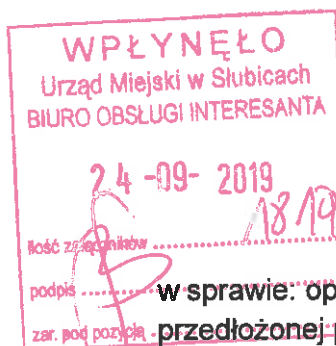


Uchwała Nr 481/2019

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 17 września 2019 roku



**w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019r.
przedłożonej przez Burmistrza Słubic**

Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561. ze zm.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2019. 869.) Skład Orzekający w 6osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2019 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2019r.

Skład Orzekający stwierdził że:

– wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych

– informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2019r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	102 500 211,42	52 188 593,58	50,9%
1.1.	dochody bieżące	95 000 211,42	52 080 024,06	54,8%
1.2.	dochody majątkowe	7 500 000,00	108 569,52	1,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 500 000,00	100 818,01	6,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 065 000,00	105 028,54	2,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	5 065 000,00	105 028,54	2,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	107 500 211,42	44 014 982,12	40,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	83 680 664,42	38 357 317,97	45,8%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 919 645,73	14 944 402,94	45,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 356 240,00	3 316 664,11	61,9%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	190 000,00	105 980,57	55,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	23 819 547,00	5 657 664,15	23,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	23 819 547,00	5 657 664,15	23,8%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 410 456,00	227 661,32	9,4%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 198 061,65	191 097,12	16,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 212 394,35	36 564,20	3,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-5 000 000,00	8 173 611,46	
WFD	Deficyt	-5 000 000,00		
WFN	Nadwyżka		8 173 611,46	

3	Przychody ogółem, w tym:	9 875 000,00	15 181 537,20	153,7%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	87 000,00	8 113,88	9,3%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	5 000 000,00	6 935 204,69	138,7%
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	4 788 000,00	8 238 218,63	172,1%
3.6.	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 875 000,00	4 625 000,00	94,9%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	4 625 000,00	4 625 000,00	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	250 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	5 000 000,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	0,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	5 000 000,00		
5.5.	wolne środki	0,00		
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu splaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków,	0,00	0,00	

	o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt.2 ufp, w tym:			
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		3 705 318,88	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		68 859 762,72	
	Wymagalne		18 136 636,93	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	11 319 547,00	13 722 706,09	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	21 107 547,00	28 896 129,41	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		3 705 318,88	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 815 000,00	4 730 980,57	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	4 815 000,00	4 694 652,97	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA SŁUBICE za I PÓŁROCZE 2019 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art.. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2019	5,67%	17,80%	21,08%	12,13%	15,41%
2020	0,07%	15,32%	18,60%	15,25%	18,53%
2021	1,06%	13,07%	16,35%	12,01%	15,29%
2022	1,05%	12,91%	12,91%	11,86%	X
2023	0,53%	13,06%	13,06%	12,53%	X

Budżet na 2019r. zaplanowany był deficytem w wysokości 5 000 000,00zł, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie 8 173 611,46zł.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).
- Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2019r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Uwagi:

- w tabeli nr 14 wykazana kwota prognozy wolnych środków na pokrycie deficytu w roku 2019 według planu na 30.06.2019, wynosi 2 650 000,00zł. a powinno być 00,00 zł.
- w tabeli nr 15 kwota przeznaczenia prognozowanej nadwyżki na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w roku 2022 według planu na 30.06.2019, powinna wynosić 1 052 722,88 zł, a nie jak wykazano 3 477 714,00 zł. Prognoza na rok 2022 (według WPF na 30.06.2019) wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ufp, powinna wynosić 4 015 800 zł (wydatki bieżące 1 807 000,00 zł, wydatki majątkowe 2 208 800,00 zł), a nie jak wykazano w kwocie 2 055 000 zł. Przewidywana spłata rat kapitałowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, w roku 2022, według planu na 30.06.2019, podana jest w kwocie 1 977 714,00 zł, a powinno być 1 052 722,88 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski