

Uchwała Nr 556 /2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 25 września 2018 roku

w sprawie: opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Czerwieńsk informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

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.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077. ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

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

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czerwieńsk za I półrocze 2018 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 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 Czerwieńsk za I półrocze 2018r.

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 2018r. ilustruje poniższa tabelanie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	52 224 770,75	24 933 870,92	47,7%
dochody bieżące	43 437 571,91	22 875 541,82	52,7%
dochody majątkowe	8 787 198,84	2 058 329,10	23,4%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	322 700,00	195 009,25	60,4%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	7 079 120,38	1 836 611,71	25,9%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	7 079 120,38	1 836 611,71	25,9%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	56 159 145,59	28 848 666,51	51,4%
Wydatki bieżące, w tym:	41 098 315,63	20 517 027,41	49,9%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 777 937,03	8 022 891,30	50,8%
dotacje na zadania bieżące	2 934 128,00	1 514 148,87	51,6%
wydatki na obsługę długu J.s.t	402 200,00	203 543,82	50,6%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez Jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	15 060 829,96	8 331 639,10	55,3%
wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 060 829,96	8 331 639,10	55,3%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	9 441 661,87	6 287 279,26	66,6%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	7 981 067,32	5 349 189,25	67,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 460 594,55	938 090,01	64,2%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-3 934 374,84	-3 914 795,59	
Deficyt	-3 934 374,84	-3 914 795,59	
Nadwyżka			
Przychody ogółem, w tym:	6 000 113,84	6 000 113,84	100,0%

kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym	0,00	0,00	
ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	6 000 113,84	6 000 113,84	100,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	2 065 739,00	1 265 739,04	61,3%
spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 065 739,00	1 265 739,04	61,3%
wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
udzielone pożyczki	0,00	0,00	
Inne cele	0,00	0,00	
Finansowanie planowanego deficytu, z tego	3 934 374,84		
sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
kredyty i pożyczki	0,00		
prywatyzacja majątku jst	0,00		
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
wolne środki	3 934 374,84		
Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp			
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym	0,00	0,00	
ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym	465 739,00	465 739,00	
wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		12 447 878,78	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		10 932 922,52	

Wymagalne		3 744 615,85	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 339 256,28	2 358 514,41	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 uofp)	8 339 370,12	8 358 628,25	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu		12 447 878,78	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 467 939,00	1 469 282,86	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 467 939,00	1 003 543,86	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA CZERWIŃSK za I PÓŁROCZE 2018 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	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)
2018	3,83%	8,52%	8,84%	4,69%	5,01%
2019	5,00%	7,67%	7,99%	2,67%	2,99%
2020	5,74%	6,97%	7,29%	1,23%	1,55%
2021	6,34%	7,43%	7,43%	1,09%	X
2022	6,20%	8,96%	8,96%	2,76%	X
2023	6,45%	9,08%	9,08%	2,63%	X

Budżet na 2018r. był planowany deficytem w kwocie 3 934 374,84zł, natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zostało zakończone deficytem w kwocie 3 914 795,59 zł.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2018 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 oraz art. 242 ustawy o finansach publicznych.

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 07 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