



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13, TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

Zielona Góra, dnia 15.09.2016 r.

RIO.II.K.0010.400.2016

W PŁYNEŁO
URZĄD MIEJSKI W RZEPINIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

2016 -09- 19

ilość załączników
podpis
zarejestrowano pod pozycją 9155/16

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy
Rzepin

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 400 / 2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 14 września 2016 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

PREZES IZBY

Ryszard Zajęczkowski

Uchwała Nr 400 /2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 14 września 2016 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2016 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Jarosław Kotowski - przewodniczący
2. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 561.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.)

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalnym i rachunkowym przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację z wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2016 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	40 336 266,71	21 489 161,38	53,3%
1.1.	dochody bieżące	38 742 550,71	20 111 662,06	51,9%
1.2.	dochody majątkowe	1 593 716,00	1 377 499,32	86,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	750 000,00	453 774,77	60,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	886 065,50	931 480,10	105,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	886 065,50	931 480,10	105,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	41 061 964,71	17 456 882,28	42,5%

2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	36 767 335,41	17 340 363,03	47,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 403 555,10	7 867 883,97	51,1%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 636 781,00	943 516,91	57,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	200 000,00	81 434,74	40,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	4 294 629,30	116 519,25	2,7%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 294 629,30	116 519,25	2,7%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 341 759,14	0,00	0,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	864 140,00	0,00	0,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	477 619,14	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-725 698,00	4 032 279,10	
WFD	Deficyt	-725 698,00		
WFN	Nadwyżka		4 032 279,10	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 370 000,00	1 428 168,74	104,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 370 000,00	1 428 168,74	104,2%
3.6.1	na pokrycie deficytu	725 698,00	0,00	0,0%

3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	644 302,00	322 151,00	50,0%
4.1.	spląty kredytów i pożyczek, w tym:	644 302,00	322 151,00	50,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		4 454 706,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		14 634 451,00	
	Wymagalne		4 819 752,53	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 975 215,30	2 771 299,03	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	3 345 215,30	4 199 467,77	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		4 454 706,15	
II.	Kwota spląty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spląty zobowiązań bez wyłączeń	844 302,00	403 585,74	
II.2.b	Kwota spląty zobowiązań po wyłączeniach	844 302,00	403 585,74	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- dochody ogółem przy planie po zmianach wynoszącym 40 336 266,71 zł, wykonano na dzień 30 czerwca 2016 r. w wysokości 21 489 161,38 zł, co stanowi 53,3 % planu rocznego budżetu,

- dochody bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 38 742 550,71 zł wykonano na koniec pierwszego półrocza 2016 roku w wysokości 20 111 662,06 zł, tj. 51,9% planu rocznego,
- wydatki bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 36 767 335,41 zł, wykonano na koniec pierwszego półrocza 2016 roku - w wysokości 17 340 363,03 zł, (47,2% planu rocznego), co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana.
- wydatki budżetu na dzień 30 czerwca 2016 roku, przy planie po zmianach wynoszącym 41 061 964,71 zł, zostały wykonane na koniec pierwszego półrocza 2016 roku w wysokości 17 456 882,28 zł, co stanowiło 42,5% planu rocznego wydatków budżetu, z tego wykonane wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przy planie po zmianach wynoszącym 4 294 629,30 zł wykonano na dzień 30 czerwca 2016 roku w wysokości 116 519,25 zł, co stanowi 2,7% planu rocznego wydatków budżetu.
- przy planowanym deficycie budżetu po zmianach na rok 2016 w wysokości 725 698,00 zł, pierwsze półrocze 2016 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 4 032 279,10 zł,
- przychody budżetu na dzień 30 czerwca 2016 roku przy planie po zmianach wynoszącym 1 370 000,00 zł, zostały wykonane w wysokości 1 428 168,74 zł, co stanowi 104,2 % planu. Zrealizowane na dzień 30 czerwca 2016 roku przychody stanowiły wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.
- rozchody budżetu przyjęte w planie po zmianach w wysokości 644 302,00 zł, zostały na dzień 30 czerwca 2016 roku wykonane w wysokości 322 151,00 zł, co stanowi 50% planu rocznego rozchodów.
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2016 roku Miasto i Gmina Rzepin posiadało dług w wysokości 4 454 706,15 zł,
- według stanu na dzień 30 czerwca 2016 r. Miasto i Gmina Rzepin nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Należności wymagalne stanowiły natomiast kwotę 4 819 752,53 zł.

W ocenie Składu Orzekającego Miasto i Gmina Rzepin, działając poprzez swoje organy stanowiący oraz wykonawczy powinna wdrożyć środki prawne w celu wyegzekwowania należności wymagalnych budżetu gminy.

- na koniec I półrocza 2016 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 844 302,00 zł i została wykonana w kwocie 403 585,74 zł,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za pierwsze półrocze 2016 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2016 r., oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2016 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rzepinie uwzględniającą stan przychodów, kosztów, należności i zobowiązań. Przedstawiono również informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Miejski Dom Kultury w Rzepinie” za pierwsze półrocze 2016 r. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym stanowi art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w Mieście i Gminie Rzepin według stanu na dzień 30 czerwca 2016 r. obrazuje poniższe zestawienie:

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)
2016	2,18%	7,39%	8,94%	5,21%	6,76%
2017	2,57%	5,05%	6,60%	2,48%	4,03%
2018	2,50%	4,90%	6,45%	2,40%	3,95%
2019	2,43%	5,28%	5,28%	2,85%	X
2020	1,82%	4,53%	4,53%	2,71%	X
2021	1,73%	4,34%	4,34%	2,61%	X
2022	1,39%	4,15%	4,15%	2,76%	X
2023	1,31%	3,88%	3,88%	2,57%	X
2024	0,95%	3,77%	3,77%	2,82%	X
2025	0,38%	3,57%	3,57%	3,19%	X

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2016 r. nie zawiera informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których stanowi art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, bowiem Miasto i Gmina Rzepin na dzień 30 czerwca 2016 r. nie realizowała przedsięwzięć wieloletnich.

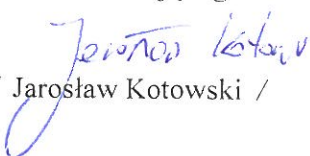
Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Rzepin w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki na dzień 30 czerwca 2016 r. są zgodne z budżetem w zakresie planu i przedłożonymi sprawozdaniami budżetowymi w zakresie wykonania.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodniczący

Składu Orzekającego


/ Jarosław Kotowski /