



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

RIO.II.K.0010.477.2017

Zielona Góra, dnia 2017-09-14

WPLYNEŁO	
URZĄD MIEJSKI w RZEPINIE	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
2017 -09- 18	
ilość załączników	
podpis	<i>BW</i>
zarejestrowano pod pozycją	9067/17

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy
Rzepin

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 477 / 2017 Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 14 września 2017 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

PREZES IZBY
3
Ryszard Zajęczkowski

Uchwała Nr 477 /2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 14 września 2017 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2017 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 4 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 3 sierpnia 2017 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 2016 r. poz. 1870 ze zm.),

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 2017 roku.

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

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	49 919 102,97	26 321 653,65	52,7%
1.1.	dochody bieżące	42 399 261,64	23 680 226,15	55,9%
1.2.	dochody majątkowe	7 519 841,33	2 641 427,50	35,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	850 000,00	225 057,06	26,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 022 208,34	223 913,75	5,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 022 208,34	223 913,75	5,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	51 820 384,62	20 714 745,53	40,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	39 398 235,25	19 426 116,34	49,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 132 846,43	8 093 491,07	50,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 617 900,00	916 915,60	56,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	180 000,00	71 293,81	39,6%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	12 422 149,37	1 288 629,19	10,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	12 422 149,37	1 288 629,19	10,4%
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:	7 674 975,67	896 875,47	11,7%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 602 551,34	575 979,85	12,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 072 424,33	320 895,62	10,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 901 281,65	5 606 908,12	
WFD	Deficyt	-1 901 281,65		
WFN	Nadwyżka		5 606 908,12	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 895 583,65	2 545 583,65	87,9%
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	350 000,00	0,00	0,0%
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:	2 545 583,65	2 545 583,65	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	1 901 281,65	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	994 302,00	322 151,00	32,4%
4.1.	spłaty 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)	350 000,00	0,00	0,0%
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:		3 810 404,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		19 188 470,80	
	Wymagalne		4 846 086,32	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 001 026,39	4 254 109,81	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	5 546 610,04	6 799 693,46	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		3 810 404,15	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	824 302,00	393 444,81	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	824 302,00	393 444,81	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 49 919 102,97 zł, wykonano na dzień 30 czerwca 2017 r. w wysokości 26 321 653,65 zł, co stanowi 52,7% planu rocznego budżetu.
- dochody ze sprzedaży majątku planowane w wysokości 850 000,00 zł, zostały wykonane na koniec pierwszego półrocza 2017 roku w wysokości 225 057,06 zł, co stanowi 26,5% planu rocznego.
- dochody bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 42 399 261,64 zł wykonano na koniec pierwszego półrocza 2017 roku w wysokości 23 680 226,15 zł, tj. 55,9% planu rocznego.
- wydatki bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 39 398 235,25 zł, wykonano na koniec pierwszego półrocza 2017 roku - w wysokości 19 426 116,34 zł, (49,3% 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 2017 roku, przy planie po zmianach wynoszącym 51 820 384,62 zł, zostały wykonane na koniec pierwszego półrocza 2017 roku w wysokości 20 714 745,53 zł, co stanowiło 40,0% planu rocznego wydatków budżetu, z tego wykonane wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przy planie po zmianach wynoszącym 12 422 149,37 zł wykonano na dzień 30 czerwca 2017 roku w wysokości 1 288 629,19 zł, co stanowi 10,4% planu rocznego wydatków budżetu.

- przy planowanym deficycie budżetu po zmianach na rok 2017 w wysokości 1 901 281,65 zł , pierwsze półrocze 2017 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 5 606 908,12 zł,
- przychody budżetu na 2017 rok przy planie po zmianach wynoszącym 2 895 583,65 zł. na dzień 30 czerwca 2017 roku zostały wykonane w wysokości 2 545 583,65 zł, co stanowi 87,9% rocznego planu przychodów. Zrealizowane na dzień 30 czerwca 2017 roku przychody stanowiły w całości wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.
- rozchody budżetu w 2017 roku przy planie po zmianach wynoszącym 994 302,00 zł. wykonano na dzień 30 czerwca 2017 roku w wysokości 322 151,00 zł. co stanowi 32,4% planu rocznego.
- na koniec I półrocza 2017 roku Miasto i Gmina Rzepin posiadało dług w wysokości 3 810 404,15 zł.
- według stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. Miasto i Gmina Rzepin nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Należności wymagalne stanowiły natomiast kwotę 4 846 086,32 zł.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za pierwsze półrocze 2017 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2017 r., oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2017 r. Miejskiego Domu Kultury oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rzepinie uwzględniającą stan przychodów, kosztów, należności i zobowiązań. W jednostkach, o których mowa wyżej, zobowiązania wymagalne według stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku nie występują.

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 2017 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)
2017	1,65%	6,24%	8,09%	4,59%	6,44%
2018	1,73%	7,14%	8,99%	5,41%	7,26%
2019	1,97%	8,08%	9,94%	6,11%	7,97%
2020	1,48%	7,55%	7,55%	6,07%	X
2021	1,40%	6,26%	6,26%	4,86%	X
2022	1,13%	4,00%	4,00%	2,87%	X
2023	1,07%	3,99%	3,99%	2,92%	X
2024	0,77%	4,06%	4,06%	3,29%	X
2025	0,31%	4,05%	4,05%	3,74%	X

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2017 r. zawiera informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których stanowi art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych gdyż są one planowane do realizacji według danych zawartych w WPF Miasta i Gminy Rzepin w latach 2016-2018.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2017 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

