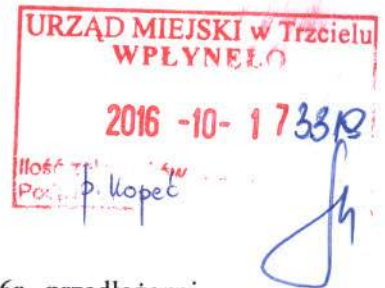


Uchwała Nr466/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 29 września 2016 roku



w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016r. przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel

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. z 2016r., poz.561) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 885 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 Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2016 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2016r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna ze sprawozdaniami statystycznymi
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2016r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	23 170 376,36	12 252 827,54	52,9%
dochody bieżące	23 039 885,36	12 205 634,32	53,0%
dochody majątkowe	130 491,00	47 193,22	36,2%
w tym: ze sprzedaży majątku	130 000,00	46 733,00	35,9%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	0,00	0,00	
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	

<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	24 647 789,36	11 175 487,01	45,3%
Wydatki bieżące, w tym:	22 414 975,36	10 892 717,79	48,6%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 097 621,76	4 614 420,51	50,7%
dotacje na zadania bieżące	1 050 800,00	753 809,55	71,7%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	165 425,00	63 543,57	38,4%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 446,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	2 232 814,00	282 769,22	12,7%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 232 814,00	282 769,22	12,7%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	598 314,00	0,00	0,0%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	380 707,00	0,00	0,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	217 607,00	0,00	0,0%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 477 413,00	1 077 340,53	
Deficyt	-1 477 413,00		
Nadwyżka		1 077 340,53	
Przychody ogółem, w tym:	2 939 389,00	559 298,05	19,0%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 325 689,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	598 314,00	0,00	0,0%
spłata pożyczek udzielonych	58 160,00	3 757,75	6,5%
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	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 finan. publicz. w tym:	555 540,00	555 540,30	100,0%
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 461 976,00	679 988,00	46,5%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 359 976,00	679 988,00	50,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	238 776,00	146 388,00	61,3%
pożyczki (udzielone)	102 000,00	0,00	0,0%
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		4 628 871,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		4 130 265,07	
Wymagalne		1 348 785,75	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	624 910,00	1 312 916,53	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 180 450,00	1 868 456,83	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		4 628 871,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	1 528 847,00	743 531,57	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 399 865,00	661 478,36	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za I PÓŁROCZE 2016 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)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	6,05%	8,37%	8,77%	2,32%	2,72%
2017	4,03%	5,85%	6,25%	1,82%	2,22%
2018	5,01%	5,70%	6,10%	0,69%	1,09%
2019	5,01%	7,35%	7,35%	2,34%	X
2020	4,37%	9,65%	9,65%	5,28%	X
2021	2,97%	10,56%	10,56%	7,59%	X
2022	2,65%	11,00%	11,00%	8,35%	X
2023	2,51%	11,50%	11,50%	8,99%	X
2024	1,72%	11,53%	11,53%	9,81%	X

Budżet na 2016r. zaplanowany był deficytem w wysokości **1 477 413,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **1 077 340,53zł**.

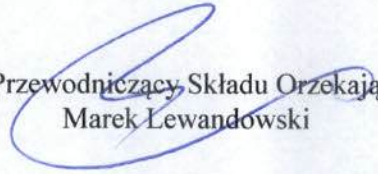
- Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

- Gmina Trzeciel spełnia wymogi określone w art. 242 ustawy o finansach publicznych, co oznacza, iż wydatki bieżące były sfinansowane dochodami bieżącymi

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2016 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

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 Gminie przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.


Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski