

UCHWAŁA Nr 455/2016
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 26 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Bojadła informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016

Działając na podstawie art.13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po zapoznaniu się z informacją Wójta Gminy Bojadła o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016 r.,

- **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w osobach:

Grażyna Radomska - Przewodnicząca

Joanna Chruściel - Członek

Adriana Kamedulska - Członek

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Bojadła informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016 r.

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Bojadła, zgodnie z dyspozycją art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał przedmiotową informację pod względem formalno-prawnym. Wydając opinię w oparciu o dane i objaśnienia zawarte w informacji oraz dane zawarte w sprawozdaniach budżetowych, przedkładanych przez Gminę, Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

- informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016r. przedłożona została w terminie oraz odpowiada zakresowi i formie określonym w uchwale Nr XXXV/177/2010 Rady Gminy Bojadła z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu i informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze,
- informacja jest zgodna z podjętymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta oraz sprawozdaniami budżetowymi,
- w wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta nie stwierdzono przekroczeń planowanych wydatków, nie stwierdzono również wydatków niezgodnych z planem wydatków,

Wykonanie budżetu Gminy Bojadła I półrocze 2016 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	12 296 716,92	6 272 865,46	51,0%

1.1.	dochody bieżące	11 708 716,92	5 969 876,19	51,0%
1.2.	dochody majątkowe	588 000,00	302 989,27	51,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	30 000,00	0,00	0,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	554 400,00	299 389,27	54,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	554 400,00	299 389,27	54,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	11 663 916,92	5 817 648,19	49,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	11 158 003,92	5 696 436,59	51,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 144 994,95	2 725 811,20	53,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	550 000,00	300 691,98	54,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	199 630,00	111 996,67	56,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	505 913,00	121 211,60	24,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	505 913,00	121 211,60	24,0%
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:	374 700,00	0,00	0,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	255 000,00	0,00	0,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	119 700,00	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	632 800,00	455 217,27	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	632 800,00	455 217,27	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 930 600,00	1 930 600,00	100,0%
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:	1 930 600,00	1 930 600,00	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 563 400,00	2 213 400,00	86,3%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 563 400,00	2 213 400,00	86,3%
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:		7 497 556,07	
	Kredyty krótkoterminowe		311 556,07	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		1 524 198,16	
	Wymagalne		564 469,53	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	550 713,00	273 439,60	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 481 313,00	2 204 039,60	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		7 497 556,07	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 763 030,00	2 325 396,67	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 763 030,00	2 325 396,67	

Planowany budżet Gminy Bojadła na rok 2016 r. zakłada nadwyżkę budżetu w wysokości 632 800,00 zł. Na koniec I półrocza budżet Gminy po stronie wykonania wykazuje nadwyżkę w wysokości 455217,27 zł.

W uchwale budżetowej Gminy zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Przy realizacji budżetu Gminy Bojadła zasada równowagi budżetu została również zachowana.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, łącznie z informacją o wykonaniu budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2016 r. przedstawione zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych za półrocze instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury.

Skład Orzekający ocenia, że przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła opracowana została zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. Realizacja dochodów i wydatków budżetu Gminy Bojadła w I półroczu 2016 r. przebiegała prawidłowo - generalnie bez znaczących odchyłeń od planu.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2016 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r.

W latach 2016 – 2028 objętych prognozą zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja przedsięwzięć, ujętych w Wykazie Przedsięwzięć WPF, przebiega zgodnie z planem rzeczowo – finansowym.

Łączna kwota długu Gminy Bojadła wskazana w prognozie kwoty długu, zawartej Wieloletniej Prognozie Finansowej, na koniec 2016 roku wynosi 6 836 600,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2016 r. kwota długu wynosiła 7 186 000,00 zł. Relacja, której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiała się w okresie prognozy następująco:

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		
2016	4,58%	5,84%	5,41%	1,26%	0,83%
2017	3,69%	4,11%	3,69%	0,42%	
2018	5,24%	8,53%	8,10%	3,29%	2,86%
2019	5,40%	8,05%	8,05%	2,65%	X
2020	5,49%	9,31%	9,31%	3,82%	X
2021	6,43%	8,61%	8,61%	2,18%	X

2022	5,78%	8,74%	8,74%	2,96%	X
2023	5,75%	8,77%	8,77%	3,02%	X
2024	5,88%	8,90%	8,90%	3,02%	X
2025	5,72%	9,26%	9,26%	3,54%	X
2026	5,94%	9,62%	9,62%	3,68%	X
2027	5,79%	9,98%	9,98%	4,19%	X
2028	0,00%	10,33%	10,33%	10,33%	X

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z art. 20 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej opinii służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielone Górze w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Grażyna Radomska

