



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10



UCHWAŁA Nr 3/ 22 /2017

z dnia 4 października 2017 roku

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie

w sprawie: **informacji Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie :

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Alicja Nowostawska - Cwynar - członek
3. Maria Czarnik - Golez - członek

po rozpatrzeniu informacji Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r.,

- działając na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561)

postanawia

pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r.

UZASADNIENIE

I. Uchwałą Nr L/584/10 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 28 czerwca 2010 r. ustalono, że Burmistrz Ropczyc opracuje informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze roku budżetowego w formie opisowej i tabelarycznej.

Informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze roku budżetowego powinna obejmować:

- 1) opis realizowanych dochodów wraz z częścią tabelaryczną sporządzoną w pełnej klasyfikacji budżetowej;

- 2) opis realizowanych wydatków budżetowych wraz z częścią tabelaryczną, sporządzoną w pełnej klasyfikacji budżetowej;
- 3) zestawienie tabelaryczne otrzymanych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone i wydatków przeznaczonych na realizację tych zadań;
- 4) zestawienie tabelaryczne otrzymanych dotacji celowych i wydatków na zadania własne oraz na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego;
- 5) zestawienie tabelaryczne realizowanych wydatków poszczególnych placówek oświatowych w pełnej klasyfikacji budżetowej;
- 6) informację o realizacji przychodów i rozchodów;
- 7) informację o zobowiązaniach z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz stan zadłużenia;
- 8) zestawienie udzielonych dotacji, z tego:
 - dotacji celowych na zadania publiczne wykonywane przez organizacje pozarządowe,
 - pozostałych dotacji celowych na zadania publiczne;
- 9) sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg i rozłożenia na raty.

Burmistrz Ropczyc przedłożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w dniu 31 sierpnia 2017 r. informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r.

Dane zawarte w informacji przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r. są zbieżne z odpowiednimi danymi zawartymi w przedłożonych Izbie sprawozdaniach budżetowych: Rb-27S, Rb-PDP, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-N, Rb-Z, oraz Rb-50.

II. Z informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze br. wynika, że:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewiduje realizację **dochodów** w wysokości **112.365.723,13 zł**, w tym z tytułu:

- 1) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **34.595.052,36 zł**;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **6.473.019,42 zł**;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **14.260,84 zł**.

1.1. Dochody budżetowe w I półroczu br. wykonano w kwocie **56.771.014,84 zł**, co stanowi **50,52%** rocznego planu, w tym:

- 1) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **19.141.132,79 zł**, co stanowi **55,33%** rocznego planu dochodów z tego źródła;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **268.401,91 zł**, co stanowi **4,14%** rocznego planu dochodów z tego źródła;

- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **9.466,59 zł**, co stanowi **66,38%** rocznego planu dochodów z tego źródła.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewiduje realizację **wydatków** w kwocie **117.483.116,89 zł**, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **34.595.052,36 zł**;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **6.413.055,86 zł**;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **1.523.619,69 zł**.

2.1. Wydatki budżetowe w I półroczu br. zrealizowano w kwocie **50.845.535,44 zł**, co stanowi **43,27%** rocznego planu, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **18.573.185,68 zł**, co stanowi **53,69%** planu wydatków na te zadania;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **843.294,16 zł**, co stanowi **13,14%** rocznego planu wydatków na te programy i projekty;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **155.233,47 zł**, co stanowi **10,18%** rocznego planu wydatków na te programy i projekty.

2.2. Wykonanie planu wydatków przedstawia się następująco:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) wydatki bieżące | - 50,84% , |
| a) wydatki jednostek budżetowych | - 48,70% |
| z tego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | - 51,41% |
| - wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich zadań statutowych | - 43,00% |
| b) dotacje na zadania bieżące | - 58,43% |
| c) świadczenia na rzecz osób fizycznych | - 54,26% |
| d)) wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także z udziałem innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań gminy | - 24,82% |
| d) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | - 0,00% |
| e) wydatki na obsługę długu gminy | - 48,06% |
| 2) wydatki majątkowe | - 7,89% |
| a) wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne | - 8,12% |
| b) na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także z udziałem innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań gminy | - 11,39% |
| c) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | - 0,00% |

2.3. Nie stwierdza się przekroczenia planu wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

3. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2017 rok przewiduje realizację **przychodów** z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz z tytułu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy ogółem w kwocie **9.872.393,76 zł**.

3.1. W I półroczu br. *zrealizowano przychody* w **5.436.180,78 zł**, co stanowi **55,06%** rocznego planu przychodów.

4. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2017 rok przewiduje realizację **rozchodów** z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **4.755.000,00 zł**.

4.1. W I półroczu br. zrealizowano rozchody w kwocie **0,00 zł**, co stanowi **0,00%** rocznego planu.

5. Na 2017 r. zaplanowano **deficyt** budżetu gminy w kwocie **5.117.393,76 zł**. Na koniec I półrocza **osiągnięto nadwyżkę** dochodów nad wydatkami wynoszącą **5.925.479,40 zł**.

6. **Zadłużenie gminy** wg stanu na dzień 30 czerwca br., wynosiło **22.609.218,00 zł**, co stanowi **20,12%** planowanych dochodów gminy na 2017 r.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także wymagania formalno-prawne dotyczące zasad sporządzania informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze roku budżetowego, Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji.

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
[Podpis]
mgr Waldemar WITALEC

Otrzymują :

- 1) Burmistrz Ropczyc;
- 2) a/a.