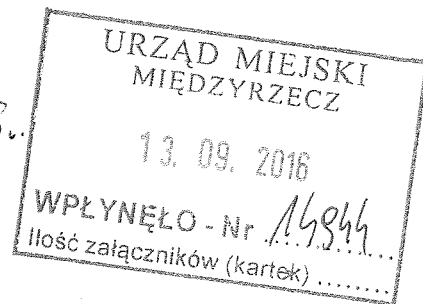


LFB  
14.09.2016.  
Sawicki



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 9 września 2016 roku

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

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 Międzyrzecz 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 Międzyrzecz za I półrocze 2016r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazanym w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2016r.
  - 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
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>87 561 969,16</b>	<b>42 405 093,02</b>	<b>48,4%</b>

dochody bieżące	84 811 013,16	42 035 592,95	49,6%
dochody majątkowe	2 750 956,00	369 500,07	13,4%
w tym: ze sprzedaży majątku	800 000,00	319 844,35	40,0%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	24 632,00	24 631,98	100,0%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	24 632,00	24 631,98	100,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>92 413 275,16</b>	<b>36 057 225,71</b>	<b>39,0%</b>
Wydatki bieżące, w tym:	81 355 659,95	35 287 906,33	43,4%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 866 363,00	15 357 787,90	46,7%
dotacje na zadania bieżące	5 304 556,00	2 719 978,83	51,3%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	498 785,79	142 106,00	28,5%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	330 146,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	11 057 615,21	769 319,38	7,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	11 057 615,21	769 319,38	7,0%
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:	1 838 104,00	238,71	0,0%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 091 329,00	0,00	0,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	746 775,00	238,71	0,0%
<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt- )</b>	<b>-4 851 306,00</b>	<b>6 347 867,31</b>	
<b>Deficyt</b>	<b>-4 851 306,00</b>		
<b>Nadwyżka</b>		<b>6 347 867,31</b>	
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>7 679 206,00</b>	<b>5 740 886,41</b>	<b>74,8%</b>
kredyty i pożyczki, w tym:	3 000 000,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	

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:	4 679 206,00	5 740 886,41	122,7%
na pokrycie deficytu	3 042 936,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 827 900,00</b>	<b>1 850 418,00</b>	<b>65,4%</b>
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 827 900,00	1 850 418,00	65,4%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
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	

<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>12 221 339,34</b>	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>27 538 659,84</b>	
Wymagalne		8 685 204,01	

<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>3 455 353,21</b>	<b>6 747 686,62</b>	
<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>	<b>8 134 559,21</b>	<b>12 488 573,03</b>	

<b>Kwota długu:</b>			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		12 221 339,34	

<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 656 831,79	1 992 524,00	X
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 656 831,79	1 992 524,00	X

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA MIĘDZYRZECZ 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 )		
1	2	3	4	( 3-2 )	( 4-2 )
2016	4,26%	7,49%	9,33%	3,23%	5,07%
2017	3,63%	6,62%	8,47%	2,99%	4,84%
2018	3,62%	5,61%	7,45%	1,99%	3,83%
2019	3,62%	6,27%	6,27%	2,65%	X
2020	3,01%	6,95%	6,95%	3,94%	X
2021	2,44%	7,01%	7,01%	4,57%	X
2022	2,33%	6,81%	6,81%	4,48%	X
2023	2,18%	6,60%	6,60%	4,42%	X
2024	1,65%	6,55%	6,55%	4,90%	X

Budżet na 2016r. zaplanowany był deficytem w wysokości **4 851 306,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **6 347 867,31 zł**. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Zachowana jest relacja o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu i zobowiązań Gminy spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2016 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy 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