

Z przedłożonej przez Burmistrza Mroczy informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2018 r. osiągnięto dochody w kwocie 24 548 632,34 zł, co stanowi 51,3% planu określonego w budżecie. Dochody bieżące wykonano w kwocie 24 294 915,78 zł, tj. 57,7% planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 253 716,56 zł, tj. 4,4% planu

Źródła zrealizowanych dochodów ogółem budżetu i ich struktura w I półroczu 2018 r. kształtują się następująco:

- subwencja ogólna - 9 176 930,00 zł, co stanowi 37,4% ogółu dochodów,
- dotacje celowe - 7 711 727,76 zł, co stanowi 31,4% ogółu dochodów,
- dochody własne - 7 659 974,58 zł, co stanowi 31,2% ogółu dochodów.

Gmina Mrocza zaplanowała na 2018 r. dochody na finansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w kwocie 2 588 665,25 zł, które zrealizowała w omawianym okresie sprawozdawczym na poziomie 244 042,01 zł, tj. 9,4% planu. Wydatki na 2018 r. na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków unijnych i z budżetu krajowego zaplanowano w kwocie 4 645 173,73 zł, natomiast zrealizowano 1 266 246,11 zł, tj. 27,3% planu.

Wydatki budżetowe ogółem gminy wykonano w I półroczu 2018 r. w wysokości 23 465 995,78 zł, tj. na poziomie 47,3% planu. Wydatki bieżące w kwocie 21 565 136,88 zł stanowią 91,9% ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 54,2%. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 1 900 858,90 zł, co stanowi 8,1% ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków majątkowych zrealizowano w 19,5%. W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że wykonane wydatki nie przekraczają planu. W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych.

Wynik wykonania budżetu Gminy Mrocza za I półrocze 2018 r. stanowi nadwyżka budżetu w wysokości 1 082 636,56 zł, przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 1 713 000,00 zł. Za okres I półrocza 2018 r. jednostka wypracowała nadwyżkę operacyjną (dochody bieżące – wydatki bieżące) w wysokości 2 729 778,90 zł.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji, a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono jej wykonanie za I półrocze 2018 r. oraz przebieg realizacji ujętych w niej wieloletnich przedsięwzięć. Z przedłożonej informacji wynika, że w omawianym okresie sprawozdawczym, relacja spłat, o której stanowi art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Jak wynika z Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2018 r. kwota zobowiązań Gminy zaliczanych do tytułów dłużnych wynosi 16 477 340,10 zł, tj. 34,4% w relacji do planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zaległości budżetowe Gminy w omawianym okresie sprawozdawczym wyniosły 3 253 167,14 zł, tj. 6,8% planowanych dochodów. Zauważalnym zjawiskiem o charakterze negatywnym jest ich wzrost w relacji do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 366 642,58 zł. W informacji zamieszczono działania windykacyjne, jakie jednostka podjęła w I półroczu 2018 r., w celu zmniejszenia należności Gminy, których termin płatności upłynął. Zdaniem składu orzekającego konieczne są dalsze, prawem dopuszczone działania windykacyjne w celu zmniejszenia w kolejnych okresach sprawozdawczych poziomu zaległości budżetowych Gminy Mrocza.

Przychody budżetu w I półroczu 2018 r. wyniosły 2 313 352,72 zł, w tym z tytułu pożyczek i kredytów 858 931,00 zł oraz wolnych środków 1 454 421,72 zł. Rozchody budżetu w omawianym okresie sprawozdawczym wyłącznie z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych wyniosły 605 099,36 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych samorządowych instytucji kultury odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, w tym wymagalnych, stosownie do przepisu art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że przedłożona przez Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza informacja o przebiegu wykonania budżetu wraz z pozostałymi informacjami przedstawia realizację budżetu Gminy w I półroczu 2018 r. Ponadto, zawiera ocenę możliwości wykonania budżetu na 2018 r.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Andrzej Tatkowski
Przewodniczący Składu Orzekającego