



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

U C H W A Ł A Nr 3/ *22* /2020

z dnia 2 października 2020 roku

**Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

w sprawie: **informacji Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 roku.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie :

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Janusz Mularz - członek
3. Maria Czarnik - Golesz - członek

po rozpatrzeniu informacji Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 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 2019 r., poz. 2137)

p o s t a n a w i a

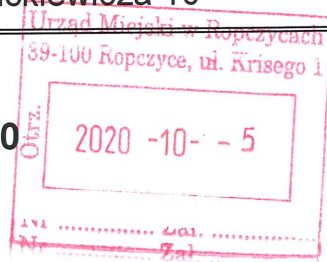
pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Ropczyc o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 r.

U Z A S A D N I E N I E

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 2020 r.:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 r.;
- 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce za I półrocze 2020 r.;
- 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2020 r.

Dane zawarte w informacji przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 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 2020 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewiduje realizację **dochodów** w wysokości **133.201.359,60 zł**, w tym z tytułu:

- 1) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **43.810.390,03 zł**;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **4.175.466,28 zł**;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **37.656,50 zł**.

1.1. Dochody budżetowe w I półroczu br. wykonano w kwocie **71.868.001,19 zł**, co stanowi **53,95%** rocznego planu, w tym:

- 1) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **24.619.285,74 zł**, co stanowi **56,19%** rocznego planu dochodów z tego źródła;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **3.297.383,09 zł**, co stanowi **78,97%** rocznego planu dochodów z tego źródła;

- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **36.279,83 zł**, co stanowi **96,34%** rocznego planu dochodów z tego źródła.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewiduje realizację **wydatków** w kwocie **137.606.480,80 zł**, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **43.810.390,03 zł**;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **1.462.253,93 zł**;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **697.214,24 zł**.

2.1. Wydatki budżetowe w I półroczu br. zrealizowano w kwocie **64.642.704,16 zł**, co stanowi **46,98%** rocznego planu, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **24.044.741,39 zł**, co stanowi **54,88%** planu wydatków na te zadania;
- 2) na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **423.871,46 zł**, co stanowi **28,98%** rocznego planu wydatków na te programy i projekty;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **147.346,76 zł**, co stanowi **21,13%** rocznego planu wydatków na te programy i projekty.

2.2. Wykonanie planu wydatków przedstawia się następująco:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) wydatki bieżące | - 47,62% , |
| a) wydatki jednostek budżetowych | - 43,69% |
| z tego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | - 47,52% |
| - wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich zadań statutowych | - 36,23% |
| b) dotacje na zadania bieżące | - 45,57% |
| c) świadczenia na rzecz osób fizycznych | - 54,53% |
| 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 | - 48,68% |
| d) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | - 0,00% |
| e) wydatki na obsługę długu gminy | - 53,57% |
| 2) wydatki majątkowe | - 40,24% |
| a) wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne | - 39,11% |
| 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 | - 20,93% |
| c) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | - 50,41% |

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

2.4. Stwierdza się zrealizowane wydatki bieżące z tytułu zakupu środków żywności (§ 4220):

- w dziale 750 „Administracja publiczna”, rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)”, w kwocie **518,75 zł**, na potrzeby sesji Rady Miejskiej (s. 30);
- w dziale 750 „Administracja publiczna”, rozdziale 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”, w kwocie **2.589,41 zł**, na potrzeby obsługi sekretariatu Burmistrza Ropczyc w związku ze spotkaniami z gośćmi zewnętrznymi przyjmowanymi przez Burmistrza Ropczyc lub jego Zastępcę, na potrzeby spotkań z kierownictwem Urzędu oraz na narady robocze z dyrektorami placówek oświatowych, na komisje konkursowe na dyrektora szkoły oraz w sprawie awansu nauczycieli, a także dla dzieci w czasie uroczystości szkolnych i przedszkolnych (s. 30);
- w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”, w kwocie **168.811,80 zł**, na wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych i przedszkolnych (s. 47 i s. 48);
- w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85202 „Domy pomocy społecznej”, w kwocie **14.208,84 zł**, na przygotowanie posiłków dla podopiecznych ośrodka oraz na zorganizowanie spotkania integracyjnego i okolicznościowego dla podopiecznych ośrodka (s. 58);
- w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85203 „Ośrodki wsparcia”, w kwocie **4.582,48 zł**, na trening kulinarny dla podopiecznych ośrodka oraz organizację imprez i wyjazdów integracyjnych i edukacyjnych dla uczestników SDŚ (s. 60);
- w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85295 „Pozostała działalność”, w kwocie **1.353,56 zł**, na zorganizowanie spotkań integracyjnych i okolicznościowych dla uczestników klubów seniorów;
- w dziale 926 „Kultura fizyczna”, rozdziale 92604 „Instytucje kultury fizycznej”, w kwocie **509,57 zł**, dla uczestników turniejów, imprez sportowych dla dzieci i młodzieży oraz mistrzostw organizowanych przez RCSiR w Ropczycach (s. 80).

Wydatki bieżące na zakup środków żywności (§ 4220), w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”, w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85202 „Domy pomocy społecznej” oraz rozdziale 85203 „Ośrodki wsparcia”, zostały zrealizowane na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, które przewidują ponoszenie tego rodzaju wydatków na zadania ujęte w tych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Z kolei wydatki bieżące na zakup środków żywności (§ 4220), zrealizowane w dziale 750 „Administracja publiczna”, rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz rozdziale 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”, w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85295 „Pozostała działalność” oraz w dziale 926 „Kultura fizyczna”, rozdziale 92604 „Instytucje kultury fizycznej”, mieszczą się w granicach wynikających z przeznaczenia oraz wysokości wydatków określonych w zarządzeniu Nr SO.120.58.2019 Burmistrza Ropczyc z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie procedury dokonywania wydatków na zakup środków żywności i usług cateringowo – gastronomicznych ujętych w budżecie Gminy Ropczycy na 2020 r.

3. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2020 rok przewiduje realizację **przychodów** z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz z tytułu emisji obligacji gminnych, a także z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy ogółem w kwocie **9.354.719,00 zł**.

3.1. W I półroczu br. *zrealizowano przychody* w kwocie **3.962.630,30 zł**, co stanowi **42,35%** rocznego planu przychodów.

4. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2020 rok przewiduje realizację **rozchodów** z tytułu *spląty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek* w kwocie **4.949.598,00 zł**.

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

5. Na 2020 r. zaplanowano **deficyt** budżetu gminy w kwocie **4.405.121,20 zł**. Na koniec I półrocza **osiągnięto nadwyżkę** w kwocie **7.225.297,03 zł**.

6. **Zadłużenie gminy** wg stanu na dzień 30 czerwca br., wynosiło **40.226.306,66 zł**, co stanowi **30,20%** planowanych dochodów gminy na 2020 r.

6.1. Nie stwierdza się wymagalnych zobowiązań jednostek budżetowych.

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.

Otrzymują :

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

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
mgr Waldemar WITALEC