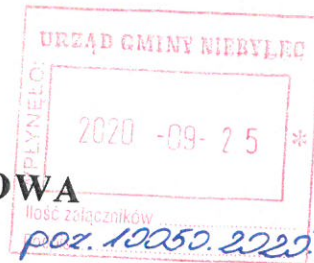


BR. 0004. 22. 2020



**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w RZESZOWIE**

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10



p. Wolęmin
Ch

**UCHWAŁA Nr 2112/2020
z dnia 22 września 2020 roku
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

w sprawie: informacji Wójta Gminy Niebylec o przebiegu wykonania budżetu gminy
za I półrocze 2020 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

- | | |
|------------------------------|------------------|
| 1. Ryszard Kata | - przewodniczący |
| 2. Alicja Nowosławska-Cwynar | - członek |
| 3. Waldemar Witalec | - członek |

po rozpatrzeniu informacji Wójta Gminy Niebylec o przebiegu wykonania budżetu Gminy Niebylec za I półrocze 2020 roku - 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 (j.t. Dz.U. z 2016 r. poz. 561)

postanawia

pozytywnie zaopiniować informację Wójta Gminy Niebylec o przebiegu wykonania budżetu gminy Niebylec za I półrocze 2020 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 3 września 2020 roku Wójt Gminy Niebylec przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie zarządzenie Nr 104/2020 z dnia 20 sierpnia 2020 r. w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego gminnych instytucji kultury, za pierwsze półrocze 2020 r.

Do powyższego zarządzenia dołączono:

- 1) Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Niebylec za pierwsze półrocze 2020 roku, zawierającą:
 - a) zestawienie tabelaryczne zawierające planowane i zrealizowane dochody według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe;
 - b) zestawienie tabelaryczne zawierające planowane i zrealizowane wydatki budżetowe według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, w tym wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone;
 - c) zestawienie tabelaryczne planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych wg działów;
 - d) część opisową objaśniającą wykonanie budżetu – w relacji do planu - w zakresie dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu, kwoty deficytu (nadwyżki), dotacji z budżetu gminy, stanu należności i zobowiązań budżetu gminy oraz zmian wprowadzonych w budżecie do 30 czerwca roku budżetowego.
- 2) Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2020 r., w formie opisowej i tabelarycznej, w tym informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć;
- 3) Informację z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Niebylcu na dzień 30.06.2020 r. oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego w Gminnym Ośrodku Kultury w Niebylcu na dzień 30.06.2020 r.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu odpowiada co do zakresu i formy wymogom określonym w uchwale Nr VII/46/2011 Rady Gminy Niebylec z dnia 21 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Niebylec oraz określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego.

Dane liczbowe zawarte w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku są zbieżne z danymi, zawartymi w sprawozdaniach budżetowych Gminy Niebylec, tj.:

- Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 r.,
- Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 r.,
- Rb-NDS o nadwyżce (deficycie) jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 r.
- Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 r.
- Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 r.

Z analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Niebylec za I półrocze 2020 roku wynikają następujące informacje:

1. Plan **dochodów** budżetu na 2020 r. po uwzględnieniu dokonanych zmian wynosił 48.026.909,54 zł, wykonano za I półrocze kwotę 25.788.058,84 zł - co stanowi 53,69% planu, w tym:
 - plan **dochodów bieżących** po uwzględnieniu dokonanych zmian wynosił 46.943.698,40 zł, wykonano za I półrocze kwotę 25.787.928,76 zł - co stanowi 54,93% planu;
 - plan **dochodów majątkowych** po uwzględnieniu dokonanych zmian wynosił 1.083.211,14 zł, wykonano za I półrocze kwotę 130,08 zł - co stanowi 0,01% planu;
 - **dochody z majątku**, przy zakładanym planie na ogólną kwotę 258.700,00 zł - zrealizowano na koniec pierwszego półrocza na kwotę 170.678,64 zł, tj. 65,97% planu.
 - **dochody na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE** po uwzględnieniu dokonanych zmian wynosiły według planu 1.416.106,64 zł i zostały zrealizowane na koniec I półrocza w kwocie 327.715,34, tj. 23,14% planu
2. Plan **wydatków** budżetu po uwzględnieniu dokonanych zmian na 2020 r. ustalony został na kwotę 48.352.091,11 zł, wykonano za I półrocze kwotę 23.328.391,61 zł - co stanowi 48,24% planu, w tym:
 - plan **wydatków bieżących** po uwzględnieniu zmian wynosił 45.182.618,95 zł, wykonano za I półrocze kwotę 22.777.009,54 zł - co stanowi 50,41% planu.
 - plan **wydatków majątkowych** po uwzględnieniu zmian wynosił 3.169.427,16 zł, wykonano za I półrocze kwotę 551.382,07 zł - co stanowi 17,39% planu;
 - **wydatki na finansowanie i współfinansowania programów i projektów z udziałem środków UE** po uwzględnieniu dokonanych zmian wynosiły według planu 2.414.115,64 zł i zostały zrealizowane na koniec I półrocza w kwocie 737.774,32, tj. 30,56% planu.
 - Wydatki bieżące zostały sfinansowane dochodami bieżącymi zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych.
 - Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.
3. Budżet Gminy Niebylec na 2020 r. ustalony został z planowanym **deficytem** w kwocie 325.181,57 zł. Pierwsze półrocze 2020 r. zamknięte zostało nadwyżką w kwocie 2.459.667,23 zł. Wykazana nadwyżka na koniec I półrocza wynikała z braku realizacji w I półroczu 2020 niektórych planowanych wydatków majątkowych.
4. **Przychody** budżetu na 2020 r. zaplanowano w wysokości 830.877,57 zł, w I półroczu wykonano przychody w kwocie 1.469.084,45 zł, to stanowi 176,81% planu. Wzrost przy-

chodów w stosunku do planu wynikał ze zwiększenia wolnych środków w budżecie.

5. **Rozchody** budżetu na 2020 r. ustalono w kwocie 505.696,00 zł, zaś wykonano w I półroczu na kwotę 297.067,43 zł, co stanowi 58,74% planu.
6. **Ogólne zadłużenie** Gminy Niebylec wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 2.202.932,57 zł, co w relacji do zaplanowanych dochodów budżetowych w 2020 r. wynosi 4,58%.
7. **Zobowiązania wymagalne** nie wystąpiły.
8. **Należności wymagalne** Gminy Niebylec na koniec I półrocza 2020 r. wynosiły 855.048,36 zł.
9. **Funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.**
 - Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 90002), zaplanowano w kwocie 1.536.000,00 zł. W pierwszym półroczu 2020 r. wykonano dochody z wyżej wymienionego tytułu w kwocie 941.933,43 zł - to stanowi 61,32% ustalonego planu.
 - Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano na ogólną kwotę 1.536.000,00 zł. W pierwszym półroczu 2020 r. wykonano wydatki w kwocie 744.314,95 zł - to stanowi 48,45% ustalonego planu.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także wymagania formalnoprawne, dotyczące zasad sporządzania informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji.

Należy jednak zaznaczyć, że przedmiotem oceny Składu Orzekającego jest prawidłowość sporządzania informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy.

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
dr hab. Ryszard Kała, prof. UR

Otrzymują:

- 1) Wójt Gminy Niebylec,
- 2) a/a