

Z przedłożonej przez Burmistrza Barcina informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2018 r. osiągnięto dochody w kwocie 38 370 691,92 zł, co stanowi 51,1% planu określonego w budżecie. Dochody bieżące wykonano w kwocie 35 841 401,92 zł, tj. 53,0% planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 2 529 290,00 zł, tj. 33,9% planu.

Struktura źródeł zrealizowanych w omawianym okresie sprawozdawczym dochodów ogółem budżetu przedstawia się następująco:

- dochody własne – 20 307 154,78 zł, tj. 52,9% dochodów ogółem,
- dotacje celowe – 10 484 945,14 zł, tj. 27,3% dochodów ogółem.
- subwencja ogólna – 7 578 592,00 zł, tj. 19,8% dochodów ogółem,

Gmina zaplanowała na 2018 r. dochody na finansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej i z budżetu krajowego w wysokości 4 822 398,96 zł, które zrealizowano w I półroczu 2018 r. w kwocie 57 931,02 zł, tj. 1,2% planu. Wydatki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków budżetu UE i z budżetu krajowego zaplanowano na 2018 r. w wysokości 4 753 514,01 zł, natomiast zrealizowano za okres I półrocza 2018 r. na poziomie 1 047 480,79 zł, tj. 22,0% planu.

Wydatki budżetowe ogółem gminy wykonano w I półroczu 2018 r. w wysokości 34 390 430,14 zł, tj. na poziomie 43,2% planu. Wydatki bieżące w kwocie 33 183 397,12 zł stanowią 96,5% ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 49,2%. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 1 207 033,02 zł, co stanowi 3,5% ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków majątkowych zrealizowano w 9,9%. 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 Barcin za I półrocze 2018 r. stanowi nadwyżka budżetu w wysokości 3 980 261,78 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 4 514 933,97 zł. Za okres I półrocza 2018 r. jednostka wypracowała nadwyżkę operacyjną (dochody bieżące – wydatki bieżące) w wysokości 2 658 004,80 zł.

Stosownie do wymogu art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze, przedstawiono informację o kształtowaniu się WPF, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Z przedłożonej informacji wynika, że w omawianym okresie sprawozdawczym, relacja spłat, o której stanowi art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zaległości budżetowe na koniec I półrocza 2018 r. wynoszą 5 728 347,65 zł tj. 7,6% planowanych dochodów budżetu. Zauważalnym zjawiskiem jest ich wzrost w relacji do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 81 600,30 zł. W ocenie Składu Orzekającego należy podjąć dalsze, prawem dopuszczone działania windykacyjne, skutkujące zmniejszeniem w kolejnych okresach sprawozdawczych kwoty zaległości budżetowych Gminy.

Przychody budżetu w I półroczu 2018 r. w całości z tytułu wolnych środków wyniosły 6 010 933,97 zł. Rozchody budżetu Gminy Barcin w omawianym okresie sprawozdawczym w całości z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych wyniosły 32 000,00 zł.

W informacji dotyczącej wykonania planu finansowego za okres I półrocza 2018 r. samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury odniesiono się do stanu należności i zobowiązań, 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 Barcina 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.

*Przewodniczący Składu Orzekającego
Andrzej Tatkowski*