

Informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Chełmża wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 z późn. zm.), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2020 roku, informację z wykonania planu finansowego SPZOZ, instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

Biorąc pod uwagę powyższą informację jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień - Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2020 r. po stronie dochodów w wysokości 45.613.000zł i po stronie wydatków w wysokości 49.253.000 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3.640.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	46.725.079,87 zł,
– po stronie wydatków	51.138.179,87 zł,
– planowany deficyt	4.413.100,00 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z emisji obligacji oraz wolnych środków.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W I półroczu 2020 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 26.250.208,49 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.235.495,62 zł, tj. 4,7% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 56,2%, w tym dochodów bieżących 59,5% oraz dochodów majątkowych 26,5 %. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 537.956,67 zł.

W informacji omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł oraz wyjaśniono przyczyny niskiej realizacji dochodów majątkowych.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 28,5 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 34,2 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 37,3 %.

Realizacja dochodów za I półrocze 2020 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 53,6 %,
- subwencja ogólna 57,0 %,
- dotacje celowe 57,9 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 8.585.516,49 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 2.472.637,12 zł, tj. 49,5 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 2.659.158,78 zł, tj. 42,9 % planu,
- podatek od środków transportowych 145.064,50 zł, tj. 82,4 % planu,
- podatek rolny 1.392.639,35 zł, tj. 54,0 % planu,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 510.913,55 zł, tj. 59,7 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec I półrocza 2020 roku stan należności wymagalnych wynosił 2.552.012,37 zł.

Z Informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 7.584.406 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.978.984 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 61,5 %.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 10.080.286 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 958.431,14 zł, tj. 25,0 % planu,
- zlecone 8.569.869,18 zł, tj. 71,4 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 75,9 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 24,1 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2020 roku wyniosła 23.546.950,27 zł, to jest 46,0% planu, w tym wydatków bieżących 52,2 % i wydatków majątkowych 26,8 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 15.433.486,00 zł, wykonano 6.777.942,13 zł, co stanowi 43,9 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 3.232.076,64 zł, co stanowi 26,4% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w Informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 63,9 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 4.765.839,24 zł.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w informacji Wójta za I półrocze 2020 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2.703.258,22 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 4.413.100 zł. Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2020 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.989.200,00 zł. Natomiast spłacono kwotę 894.600,00 zł, co stanowi 45,0 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2020 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2020 roku zadłużenie jednostki wyniosło 25.657.232 zł, co stanowi 54,9 % dochodów planowanych ogółem.

5. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu i stopniu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

6. Do informacji dołączono dane dotyczące wykonania planu finansowego instytucji kultury i SPZOZ. Dane te przedstawiają między innymi wynik z działalności oraz stan należności i zobowiązań z wyodrębnieniem należności i zobowiązań wymagalnych wyżej wymienionych podmiotów.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił 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

Robert Pawlicki
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy