

Uchwała Nr 434/2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 25 września 2013 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013r. przedłożonej przez Burmistrza Słubic

Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r., poz.113) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013. poz. 885 z póź. zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2013 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2013r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazanym w sprawozdaniach statystycznych
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2013r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	63 453 311,00	31 394 474,33	49,5%
dochody bieżące	56 764 549,00	29 584 156,80	52,1%
dochody majątkowe	6 688 762,00	1 810 317,53	27,1%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	3 100 000,00	591 253,46	19,1%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 438 555,00	1 698 356,54	38,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	4 183 017,00	1 422 254,41	34,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	255 538,00	276 102,13	108,0%
Wydatki ogółem, w tym:	64 158 311,00	27 158 584,81	42,3%
Wydatki bieżące, w tym:	55 575 976,00	25 009 655,25	45,0%

wydatki na obsługę długu j.s.t.	2 000 000,00	650 396,88	32,5%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	734 000,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe , w tym:	8 582 335,00	2 148 929,56	25,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 282 335,00	2 148 929,56	25,9%
wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 694 059,00	1 342 200,02	23,6%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	4 495 438,00	1 100 991,63	24,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 198 621,00	241 208,39	20,1%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-705 000,00	4 235 889,52	
Deficyt	-705 000,00		
Nadwyżka		4 235 889,52	
Przychody ogółem, w tym:	8 755 000,00	1 596 119,39	18,2%
kredyty i pożyczki, w tym:	6 000 000,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
spłata pożyczek udzielonych	50 000,00	22 252,62	44,5%
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
papiery wartościowe	0,00	0,00	
Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków	0,00	0,00	

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp			
Inne źródła (wolne środki)	2 705 000,00	1 573 866,77	58,2%
Rozchody ogółem, w tym:	8 050 000,00	505 726,00	6,3%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	6 000 000,00	505 726,00	8,4%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 500 000,00	0,00	0,0%
pożyczki (udzielone)	50 000,00	0,00	0,0%
wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
inne cele	2 000 000,00	0,00	0,0%
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		31 380 816,83	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		31 380 816,83	

Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		31 380 816,83	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		31 380 816,83	
Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	49,5%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	49,5%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	49,5%		
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	8 734 000,00	1 156 122,88	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	6 234 000,00	1 156 122,88	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	13,8%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,8%		

Budżet na 2013r. zaplanowany był deficytem w wysokości **705 000,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze 2013r. zostało zakończone nadwyżką w kwocie **4 235 889,52 zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Kwota zobowiązań i długu do planowanych dochodów Gminy spełnia wymogi określone w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych.

Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Skład Orzekający zwraca uwagę na następujące błędy pisarskie zawarte w przedłożonej informacji:

Na stronie 46 /część opisowa/ w tabeli dotyczącej wydatków bieżących ogółem /plan/ wpisano kwotę 565.575.976,00 zł, a prawidłowa kwota to 55.575.976,00 zł. W tej samej tabeli wykazano również błędną kwotę planu wydatków majątkowych w wysokości 8.585.335,00 zł, a prawidłowa kwota to 8.582.335,00 zł.

Na stronie 51 w dziale 853 plan wydatków majątkowych wykazano w wysokości 114.00,00 zł, a prawidłowa kwota to 114.000,00 zł.

Na stronie 52 w dziale 854 wykonanie wydatków ogółem i wydatków bieżących wykazano w wysokości 266.129,01 zł, a prawidłowa kwota to 226.129,01 zł.

W informacji o kształtowaniu się WPF w tabeli w pozycji 11.2 wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. wykazano nieprawidłową kwotę planu i wykonania. Prawidłowo po stronie planu powinna być wykazana kwota 6.459.026,00 zł, a po stronie wykonania 3.154.552,05 zł.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na

dzień 30 czerwca 2013, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Burmistrz przedłożył również sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz informację o rachunkach dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski

