

Uchwała Nr 472/2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 16 września 2013 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Brody za I półrocze 2013 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

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

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Brody informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Wójta Gminy Brody informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2013 roku przedstawia poniższe zestawienie:

	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	Dochody ogółem, w tym:	14 135 719,08	5 866 527,02	41,5%
1.1.	dochody bieżące	10 561 994,08	5 860 034,35	55,5%
1.2.	dochody majątkowe	3 573 725,00	6 492,67	0,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	300 000,00	5 980,07	2,0%
1.3.		3 325 817,00	62 861,12	1,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	3 321 911,00	58 956,66	1,8%

b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 906,00	3 904,46	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	14 477 400,08	5 324 716,34	36,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	10 540 449,08	5 300 265,83	50,3%
	wydatki na obsługę długu j.s.t.	200 000,00	104 759,41	52,4%
2.2.	wydatki majątkowe, w tym:	3 936 951,00	24 450,51	0,6%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 936 951,00	24 450,51	0,6%
2.3.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 985 359,00	42 365,78	1,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 636 308,00	36 054,99	2,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 349 051,00	6 310,79	0,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-341 681,00	541 810,68	xxx
WFD	Deficyt	-341 681,00	xxx	xxx
WFN	Nadwyżka	xxx	541 810,68	xxx
3	Przychody ogółem, w tym:	3 564 773,00	469 629,74	13,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	3 183 344,00	0,00	0,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 513 344,00	0,00	0,0%
3.2.	inne źródła (wolne środki)	381 429,00	469 629,74	xxx
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 223 092,00	225 000,00	7,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 223 092,00	225 000,00	7,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 841 663,00	0,00	0,0%
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		4 058 335,52	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		4 058 335,52	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		0,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		3 346 874,40	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)			28,7%

	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	0,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	23,7%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	3 423 092,00	329 759,41	xxx
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	581 429,00	329 759,41	xxx
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	24,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	4,1%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku wynika, co następuje:

- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2013 w wysokości 341.681 zł, pierwsze półrocze 2013 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 541.810,68 zł,
- na koniec I półrocza 2013 roku Gmina Brody posiadała dług w wysokości 4.058.335,52 zł (bez wyłączeń ustawowych), co stanowi 28,7 % planowanych dochodów w 2013 r. (ustawowy limit tego wskaźnika określony w art. 170 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 roku ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych –Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.- nie może przekroczyć 60%),
- na koniec I półrocza 2013 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 3.423.092 zł, co stanowi 24,2 % planowanych dochodów (bez wyłączeń ustawowych).Po zastosowaniu wyłączeń ustawowych, o których mowa w ust. 3 art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, wskaźnik ten wynosi 4,1 % planowanych dochodów i zatem nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 r. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm),
- dochody bieżące wykonano w wysokości 5.860.034,35 zł (przy planie 10.561.994,08 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 5.300.265,83 zł (przy planie 10.540.449,08 zł), co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- wskazuje się jednocześnie , iż przy planie dochodów ze sprzedaży majątku w kwocie 300.000 zł, zrealizowane tylko w kwocie 5.980,07 zł, co stanowi 2,0 % planu oraz na niskie wykonanie dochodów z tytułu środków unijnych i zagranicznych (1,9 % planu) i w związku z tym również na niskie wykonanie wydatków na programy z udziałem tych środków (1,4 % planu).

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r. przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2013 r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.). Nie przedłożono informacji dotyczącej realizacji planu finansowego instytucji kultury, uwzględniającej w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Wójta Gminy Brody o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca

Składu Orzekającego

Lidia Jaworska