



w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Brody za I półrocze 2014 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 ze zm. ) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm. ) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r.

postanawia

**zaopiniować pozytywnie** przedłożoną przez Wójta Gminy Brody informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 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 2014 roku.

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

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2014 rok przedstawia poniższe zestawienie:

	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>11 315 907,86</b>	<b>6 911 778,03</b>	<b>61,1%</b>
1.1.	dochody bieżące	10 196 264,86	5 950 644,91	58,4%
1.2.	dochody majątkowe	1 119 643,00	961 133,12	85,8%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	209 330,00	53 487,36	25,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	805 149,00	805 149,00	100,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	805 149,00	805 149,00	100,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	x

<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>14 877 725,86</b>	<b>5 265 955,43</b>	<b>35,4%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	9 995 599,11	5 220 223,28	52,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 457 681,52	2 337 152,86	52,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	309 514,00	178 100,00	57,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	70 000,00	22 381,22	32,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	x
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	4 882 126,75	45 732,15	0,9%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 882 126,75	45 732,15	0,9%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	x
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 450 767,00	1 320,00	0,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 720 931,00	0,00	0,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 729 836,00	1 320,00	0,0%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-3 561 818,00</b>	<b>1 645 822,60</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-3 561 818,00</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>1 645 822,60</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>4 451 000,00</b>	<b>363 424,25</b>	<b>8,2%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	4 266 000,00	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	1 371 824,00	0,00	0,0%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	x
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	x
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	x
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	x
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w tym:	185 000,00	363 424,25	196,4%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	x
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	x
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>889 182,00</b>	<b>676 374,72</b>	<b>76,1%</b>

4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	889 182,00	676 374,72	76,1%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	443 089,00	443 089,00	100,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	x
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
4.4.	inne cele	0,00	0,00	x

<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>1 157 109,14</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>3 530 194,02</b>	
	Wymagalne		802 059,77	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>200 665,75</b>	<b>730 421,63</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>	<b>385 665,75</b>	<b>1 093 845,88</b>	

<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		1 157 109,14	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		0,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		912 823,40	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- dochody ogółem zrealizowano w kwocie 6.911.778,03 zł, co stanowi 61,1 % planu, wydatki ogółem wykonano w kwocie 5.265.955,43 zł stanowiącej 35,4 % planu, wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 4.882.126,75 zł, wykonano w badanym okresie w kwocie 45.732,15 zł, co stanowi tylko 0,9 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2014 w wysokości 3.561.818 zł, pierwsze półrocze 2014 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1.645.822,60 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2014 roku Gmina Brody posiadała dług w wysokości 1.157.109,14 zł,
- dochody bieżące wykonano w wysokości 5.950.644,91 zł ( przy planie 10.196.264,86 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 5.220.223,28 zł (przy planie 9.995.599,11zł), co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,

- indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – cyt. wyżej - w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową prezentuje poniższa tabela:

LATA	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (planowana spłata zobowiązań)	Średnia z art. 243 ust. z uwzględn. wyłączeń (z uwzgl. plan 3 kw 2013)	Średnia z art. 243 ust. z uwzględn. wyłączeń (z uwzgl. wyk. 2013)
	(lewa strona wzoru)	(prawa strona wzoru)	
2014	4,14%	6,73%	6,93%
2015	3,53%	5,38%	5,58%
2016	2,59%	4,64%	4,84%
2017	2,52%	4,79%	x
2018	2,06%	4,83%	x
2019	1,60%	3,49%	x
2020	1,55%	3,28%	x
2021	1,51%	2,81%	x
2022	1,47%	2,84%	x
2023	2,02%	3,01%	x
2024	2,07%	3,42%	x
2025	2,01%	3,20%	x
2026	1,95%	2,99%	x
2027	1,89%	2,67%	x
2028	1,50%	2,60%	x

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowił zaopiniować informację Wójta Gminy Brody o przebiegu wykonania budżetu Gminy za **I półrocze 2014 r.** jak w sentencji niniejszej uchwały.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2014 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, a także informację o przebiegu realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Brodach.

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