

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Drezdenko 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r, poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Drezdenka 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 Burmistrza Drezdenka 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.

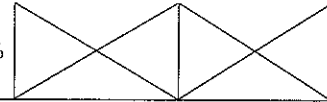
Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2013 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	50 281 709,00	25 255 620,76	50,2%
1.1.	dochody bieżące	47 624 907,00	24 978 570,97	52,4%
1.2.	dochody majątkowe	2 656 802,00	277 049,79	10,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	500 000,00	169 743,81	33,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 754 183,00	443 804,98	16,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	2 003 156,00	412 589,40	20,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	751 027,00	31 215,58	4,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	52 648 894,00	24 986 256,15	47,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	46 370 113,00	24 076 806,39	51,9%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 363 727,00	591 904,41	43,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	6 278 781,00	909 449,76	14,5%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 278 781,00	909 449,76	14,5%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 233 676,00	135 876,03	4,2%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 962 009,00	116 877,17	6,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 271 667,00	18 998,86	1,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-2 367 185,00	269 364,61	
WFD	Deficyt	-2 367 185,00		

WFN	Nadwyżka		269 364,61	
3	Przychody ogółem, w tym:	5 210 329,00	4 173 742,49	80,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 383 445,00	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	1 383 445,00	0,00	0,0%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	27 837,00	19 485,43	70,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	2 500 000,00	2 500 000,00	100,0%
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	1 299 047,00	1 654 257,06	127,3%
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 843 144,00	2 250 000,00	79,1%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 343 144,00	750 000,00	55,8%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	1 500 000,00	1 500 000,00	100,0%
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		19 593 144,00	
	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>		19 593 144,00	
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>		19 593 144,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		19 593 144,00	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	39,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	39,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	39,0%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	4 206 871,00	2 841 904,41	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	4 206 871,00	2 841 904,41	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	8,4%		

Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.

8,4%



- Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku wynika, co następuje:
- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
 - przy planowanym budżecie deficytowym w 2013 r. w wysokości 2.367.185 zł, pierwsze półrocze 2013 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 269.364,61 zł,
 - nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
 - na koniec I półrocza 2013 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 19.593.144 zł, co stanowi 39,0 % 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 4.206.871 zł, co stanowi 8,4 % planowanych dochodów i 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 24.978.570,97 zł, wydatki bieżące wykonano w wysokości 24.076.806,39 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
 - dochody ze sprzedaży majątku zrealizowano w kwocie 169.743,98zł, co stanowi 33,9 % planu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r. przedłożono również 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 oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Burmistrza Drezdenka 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 /