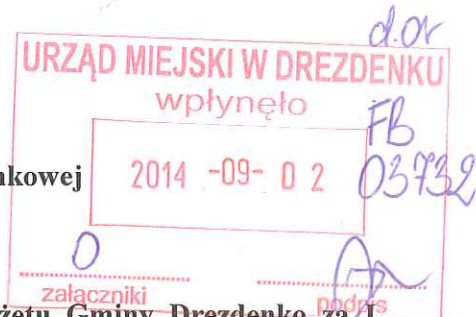


**Uchwała Nr 447 /2014**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Zielonej Górze**  
**z dnia 1 września 2014 roku**



w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Drezdenko 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 (tekst jednolity 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 ( tekst jednolity 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 Burmistrza Drezdenka 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 Burmistrza Drezdenka 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 roku przedstawia poniższe zestawienie:

1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>60 149 253,42</b>	<b>34 436 718,10</b>	<b>57,3%</b>
1.1.	dochody bieżące	58 921 048,81	32 770 562,58	55,6%
1.2.	dochody majątkowe	1 228 204,61	1 666 155,52	135,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	470 000,00	834 992,86	177,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	790 526,61	859 126,36	108,7%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	742 455,61	812 459,32	109,4%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	48 071,00	46 667,04	97,1%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>62 283 782,81</b>	<b>26 712 441,09</b>	<b>42,9%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	49 639 935,81	25 421 584,49	51,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 440 826,66	11 720 614,69	52,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 104 644,00	1 509 493,21	48,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	850 534,00	433 129,91	50,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	12 643 847,00	1 290 856,60	10,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	12 643 847,00	1 290 856,60	10,2%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 288 799,00	269 537,18	8,2%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 859 114,00	227 672,93	12,2%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 429 685,00	41 864,25	2,9%

WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-2 134 529,39</b>	<b>7 724 277,01</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-2 134 529,39</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>7 724 277,01</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>3 007 333,00</b>	<b>1 494 011,48</b>	<b>49,7%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 931 103,00	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	831 103,00	0,00	0,0%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 076 230,00	1 494 011,48	138,8%
3.6.1	na pokrycie deficytu	203 426,39	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>872 803,61</b>	<b>872 803,61</b>	<b>100,0%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	872 803,61	872 803,61	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	372 803,61	372 803,61	100,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	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.	inne cele	0,00	0,00	

<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>18 500 000,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>21 520 412,31</b>	
	Wymagalne		4 157 074,40	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>9 281 113,00</b>	<b>7 348 978,09</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>		<b>7 348 978,09</b>	

<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		18 500 000,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		18 500 000,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		18 500 000,00	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 723 337,61	1 305 933,52	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 350 534,00	933 129,91	

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 budżetowe zrealizowano w 57,3 %, a wydatki budżetowe w 42,9 %,
- przy planowanym budżecie deficytowym w 2014r. w wysokości 2.134.529,39 zł, pierwsze półrocze 2014 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 7.724.277,01 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- dochody bieżące przy planie – 58.921.048,81 zł wykonano w wysokości 32.770.562,58 zł, wydatki bieżące przy planie – 49.639.935,81 zł wykonano w wysokości 25.421.584,49 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- na koniec I półrocza 2014 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 18.500.000 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, wynikający z art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

LATA	Wskaźnik [R+O]/[D] ( z uwzględn. spłaty zobow. w zw. włączeniach )	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń ( plan 3 kw)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń (wyk.)
	( lewa strona wzoru )	(prawa strona wzoru )	
2014	2,22%	3,97%	4,31%
2015	5,17%	7,39%	7,73%
2016	5,58%	13,17%	13,51%
2017	5,35%	17,01%	17,01%
2018	5,73%	17,24%	17,24%
2019	6,08%	15,91%	15,91%
2020	5,55%	16,33%	16,33%
2021	3,93%	16,33%	16,33%

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. przedłożono również 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 oraz informacje o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Drezdenka o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2014 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*