

Uchwała Nr 405/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 22 września 2015 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel

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.1113 ze zm.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

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

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2015 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2015r.

Skład Orzekający stwierdził że:

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

Wykonanie budżetu w I półroczu 2015r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	20 686 585,06	11 424 080,39	55,2%
dochody bieżące	18 299 818,06	10 070 711,09	55,0%
dochody majątkowe	2 386 767,00	1 353 369,30	56,7%
w tym: ze sprzedaży majątku	109 200,00	39 266,00	36,0%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 235 451,00	1 308 752,30	58,5%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 176 196,00	1 308 752,30	60,1%

<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	59 255,00	0,00	0,0%
Wydatki ogółem, w tym:	21 198 043,41	10 721 162,35	50,6%
Wydatki bieżące, w tym:	17 852 814,41	9 192 193,76	51,5%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 329 346,49	4 423 547,62	53,1%
dotacje na zadania bieżące	1 089 089,87	691 452,41	63,5%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	211 469,00	85 385,15	40,4%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	7 780,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	3 345 229,00	1 528 968,59	45,7%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	3 345 229,00	1 528 968,59	45,7%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 286 528,00	1 079 648,21	83,9%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	802 350,00	649 136,40	80,9%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	484 178,00	430 511,81	88,9%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-511 458,35	702 918,04	
Deficyt	-511 458,35		
Nadwyżka		702 918,04	
Przychody ogółem, w tym:	4 039 123,39	2 347 100,55	58,1%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 639 255,39	972 306,38	36,8%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 105 056,16	972 306,38	88,0%
spłata pożyczek udzielonych	76 364,00	51 290,00	67,2%
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	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	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 323 504,00	1 323 504,17	100,0%
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	3 527 665,04	2 015 031,58	57,1%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 467 665,04	1 963 151,68	56,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 229 953,18	1 399 922,98	62,8%
pożyczki (udzielone)	60 000,00	51 879,90	86,5%

wykup papierów wartościowych, w tym:	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	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		7 337 590,58	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		4 410 978,18	
Wymagalne		1 110 628,91	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	447 003,65	878 517,33	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 770 507,65	2 202 021,50	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		7 337 590,58	
Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach		3 499 219,16	
Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE		5 787 039,16	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 686 914,04	2 048 536,83	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 456 960,86	648 613,85	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za I PÓŁROCZE 2015 roku.

Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
2	3	4	(3-2)	(4-2)
6,78%	8,99%	9,95%	2,21%	3,17%
7,36%	6,66%	7,62%	-0,70%	0,26%
5,95%	7,07%	8,03%	1,12%	2,08%
6,35%	8,35%	8,35%	2,00%	X
6,43%	12,74%	12,74%	6,31%	X
4,48%	14,22%	14,22%	9,74%	X

2,22%	16,18%	16,18%	13,96%	X
1,37%	15,99%	15,99%	14,62%	X
1,32%	15,63%	15,63%	14,31%	X
0,18%	15,50%	15,50%	15,32%	X

Budżet na 2015r. zaplanowany był deficytem w wysokości **511 458,35zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **702 918,04zł**.

- Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu
- Gminy spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Gmina Trzciel spełnia wymogi określone w art. 242 ww. ustawy o finansach publicznych

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

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 Gminie przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski