

UCHWAŁA Nr 494/2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 27 września 2013 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Sulechowa informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013

Działając na podstawie art.13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113) w związku z art.266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a także zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po zapoznaniu się z informacją Burmistrza Sulechowa o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r., - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w osobach:

Grażyna Radomska - przewodnicząca
Joanna Chruściel - członek
Adriana Kamedulska - członek

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Burmistrza Sulechowa informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r.

UZASADNIENIE

Burmistrz Sulechowa, zgodnie z dyspozycją art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał przedłożone dokumenty pod względem formalno-prawnym oraz merytorycznym i ustalił, co następuje:

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 r. wpłynęła do tutejszej Izby w terminie ustalonym przepisem art. 266 ust. 1 wyżej powołanej ustawy o finansach publicznych. Informacja jest zgodna z podjętymi uchwałami oraz sprawozdawczością budżetową, a także odpowiada zakresowi i formie ustalonymi w uchwale Nr XLV/483/2010 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 15 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za pierwsze półrocze. W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza nie stwierdzono przekroczeń planowanych wydatków, nie stwierdzono również wydatków niezgodnych z planem wydatków.

Wykonanie budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	74 410 584,00	35 789 306,01	48,1%
1.1.	dochody bieżące	69 667 665,00	34 903 474,59	50,1%

1.2.	dochody majątkowe	4 742 919,00	885 831,42	18,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 118 299,00	269 630,94	12,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 038 297,00	557 669,57	18,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 948 009,00	481 777,03	16,3%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	90 288,00	75 892,54	84,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	69 844 932,00	35 266 064,85	50,5%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	65 690 855,00	34 879 607,98	53,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 495 070,00	658 832,97	44,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	4 154 077,00	386 456,87	9,3%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 154 077,00	386 456,87	9,3%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 481 905,00	715 001,33	20,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 475 421,00	494 228,29	20,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 006 484,00	220 773,04	21,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	4 565 652,00	523 241,16	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	4 565 652,00	523 241,16	
3	Przychody ogółem, w tym:	0,00	2 370 557,84	
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	718 704,54	
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	

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)	0,00	1 651 853,30	
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 565 652,00	2 042 668,00	44,7%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 565 652,00	2 042 668,00	44,7%
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:	0,00	0,00	
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:		30 263 157,03	
	Kredyty krótkoterminowe		718 704,54	
	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>		30 263 157,03	
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>		30 263 157,03	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		30 263 157,03	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	40,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	40,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	40,7%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		84,6%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		84,6%	

	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		84,6%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	6 060 722,00	2 701 500,97	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	6 060 722,00	2 701 500,97	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	8,1%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	8,1%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		7,5%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		7,5%	

Planowany budżet Gminy Sulechów na rok 2013 r. zakłada nadwyżkę budżetową w wysokości 4 565 652,00 zł. Na koniec I półrocza budżet Gminy po stronie wykonania wykazuje nadwyżkę w wysokości 523 241,16 zł.

W uchwale budżetowej Gminy Sulechów na 2013 r. zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Przy realizacji budżetu Gminy, na dzień 30 czerwca 2013 r. wynik operacyjny budżetu, stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 23 866,61 zł.

Na koniec I półrocza 2013 r. łączna kwota długu Gminy nie przekracza 60% limitu zadłużenia w stosunku do planowanych dochodów., określonego w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241ze zm.).

Podobnie relacja łącznej kwoty obciążenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych na rok 2013 dochodów Gminy nie przekracza 15% wskaźnika określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych, w związku z art. 85 pkt 3 ww. ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, łącznie z informacją o wykonaniu budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r. przedstawione zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych za półrocze Biblioteki Publicznej Gminy Sulechów oraz Sulechowskiego Domu Kultury, uwzględniające m.in., zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2013 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulechów na dzień 30 czerwca 2013, w tym informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2013r. odpowiada zakresowi i formie określonym w wyżej powołanej uchwale Rady Miejskiej w Sulechowie w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Skład Orzekający ocenia, że przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2013 r. opracowana została zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 r. Realizacja dochodów i wydatków budżetu Gminy Sulechów w I półroczu 2013 r. przebiegała prawidłowo - generalnie bez znaczących odchyłeń od planu. Zagrożenia wykonania planu w zakresie dochodów i wydatków szczegółowo opisane są w części opisowej sprawozdania.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

POUCZENIE

Zgodnie z art. 20 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej opinii służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielone Górze w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Grażyna Radomska