



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

URZĄD MIASTA
w Krośnie Odrzańskim
WPLYNEŁO
18-09-2013
ilość załączników
podpis

Zielona Góra, dnia 17 września 2013 r.

RIO. V. 0010.128.2013

314798

Pan
Marek Cebula

**Burmistrz Miasta i Gminy
Krosno Odrzańskie**

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 499 / 2013** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 16 września 2013 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy **informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.**

PREZES IZBY

Ryszard Zajaczkowski

Uchwała Nr 499 / 2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 16 września 2013 roku

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Joanna Chruściel	- Przewodnicząca
Halina Lasota	- Członek
Jarosław Kotowski	- Członek

działając na podstawie art.13 pkt 4 i 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.) po rozpatrzeniu informacji Burmistrza Miasta i Gminy Krosno Odrzańskie o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 roku -

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Gminy Miasta i Gminy Krosno Odrzańskie informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 roku.

Uzasadnienie

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zapoznał się z uchwałą budżetową Gminy na rok 2013 i jej zmianami oraz sprawozdaniami statystycznymi dotyczącymi I półrocza 2013 roku.

Skład Orzekający zbadał również, pod względem formalno-prawnym - informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krosno Odrzańskie za I półrocze 2013 roku.

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

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	53 515 318,31	25 874 068,83	48,3%
1.1.	dochody bieżące	49 161 502,31	24 970 419,11	50,8%
1.2.	dochody majątkowe	4 353 816,00	903 649,72	20,8%
1.2.a	<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	1 500 000,00	717 148,52	47,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	5 537 405,00	381 457,50	6,9%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	4 950 790,00	339 383,90	6,9%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	586 615,00	42 073,60	7,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	51 332 942,31	22 102 753,37	43,1%

2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	47 190 681,31	21 961 830,27	46,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 250 752,00	555 940,18	44,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	4 142 261,00	140 923,10	3,4%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 142 261,00	140 923,10	3,4%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 043 927,00	276 389,37	5,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 283 045,00	201 781,58	6,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 760 882,00	74 607,79	4,2%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	2 182 376,00	3 771 315,46	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	2 182 376,00	3 771 315,46	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 775 698,00	6 587 219,17	237,3%
3.1.	kretyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
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)	2 775 698,00	6 587 219,17	237,3%
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 958 074,00	6 778 214,90	136,7%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 958 074,00	1 278 214,90	25,8%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	514 627,00	257 313,50	50,0%
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	5 500 000,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		22 955 280,95	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		423 207,61	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) bez wyłączeń		22 955 280,95	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.		14 266 681,45	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE		21 138 639,49	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	42,9%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	26,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	39,5%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	6 208 826,00	1 834 155,08	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	5 694 199,00	1 576 841,58	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	11,6%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	10,6%		

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych oraz w uchwałach i zarządzeniach organów Gminy, wprowadzających zmiany do uchwały budżetowej na 2013 r.

Z analizy wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 roku wynika, że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 25.874.068,83 złote, stanowiąc 48,3% prognozowanych dochodów budżetu Gminy natomiast wydatki budżetowe zrealizowane

zostały w wysokości 22.102.753,37 złotych, stanowiąc 43,1% planowanych wydatków w roku budżetowym.

Z ogólnej kwoty wydatków budżetu, zrealizowanych w I półroczu 2013 r. – na wydatki bieżące przypadła kwota 21.961.830,27 złotych, stanowiąc 46,5% planowanych wydatków bieżących, natomiast wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 140.923,10 złotych, stanowiąc 3,4% planowanych wydatków majątkowych (w Informacji (..) zawarte zostały wyjaśnienia dotyczące stopnia realizacji wydatków majątkowych w I półroczu 2013 roku).

Zrealizowane wydatki bieżące budżetu nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące budżetu w I półroczu 2013 r.

Na koniec I półrocza 2013 r. budżet Gminy zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 3.771.315,46 złotych (przy planowanej nadwyżce budżetu na koniec roku w wysokości 2.182.376 złotych – wg stanu na koniec I półrocza 2013 r.)

Planowane przychody budżetu z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w wysokości 2.775.698 złotych, wyniosły na koniec I półrocza 2013 r. – 6.587.219,17 złotych.

Planowane rozchody budżetu z tytułu spłaty kredytów i pożyczek wraz z wydatkami na obsługę długu, w łącznej kwocie 6.208.826 złotych (11,6% prognozowanych dochodów budżetu gminy w roku 2013) wykonane zostały w wysokości 1.834.155,08 złotych, co stanowiło 3,43% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2013.

Dług Gminy na koniec I półrocza br. wyniósł 22.955.280,95 złotych, stanowiąc 42,9% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2013 i nie przekraczając limitu określonego w art.170 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) pozostającego w mocy do dnia 31 grudnia 2013 r. na podstawie art.85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241), stanowiącym o tym, że w trakcie roku budżetowego kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekroczyć 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki. Po uwzględnieniu emisji papierów wartościowych oraz kredytów (i pożyczek) zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, do których nie stosuje się ograniczeń w zakresie poziomu długu na koniec roku budżetowego, wynikających z przepisów art.170 ust.2 tej ustawy – wskaźnik ten obniżył się do 26,7% prognozowanych dochodów budżetu.

Skład Orzekający nie stwierdził przekroczenia planowanych wydatków budżetu.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2013 r. przedłożona została informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm./ oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Joanna Chruściel
Joanna Chruściel