

Uchwała Nr 496 /2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 11 września 2014 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica 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. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Lidia Jaworska - 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 (t. j. Dz. U. 2012 r., poz. 1113 ze zm.), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Witnicy 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 Witnicy 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 Miasta i Gminy Witnica za I półrocze 2014 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	45 114 151,68	21 396 046,63	47,4%
1.1.	dochody bieżące	40 983 309,52	20 511 200,31	50,0%
1.2.	dochody majątkowe	4 130 842,16	884 846,32	21,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 000 000,00	496 194,61	49,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 683 644,96	425 885,71	11,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 668 818,96	419 595,61	11,4%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	14 826,00	6 290,10	42,4%
2	Wydatki ogółem, w tym:	40 129 872,40	20 294 062,53	50,6%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	37 030 130,24	19 667 230,80	53,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 203 363,17	7 865 808,79	51,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 493 080,00	907 377,80	60,8%

2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	746 000,00	442 048,37	59,3%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	6 800,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	3 099 742,16	626 831,73	20,2%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 099 742,16	626 831,73	20,2%
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:	1 339 926,16	368 269,34	27,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 069 207,16	248 952,17	23,3%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	270 719,00	119 317,17	44,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	4 984 279,28	1 101 984,10	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	4 984 279,28	1 101 984,10	
3	Przychody ogółem, w tym:	49 300,00	1 025 178,76	
3.1.	kredyty 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	34 751,00	
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:	49 300,00	990 427,76	2009,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	5 033 579,28	487 206,24	9,7%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	974 412,48	487 206,24	50,0%
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)	59 166,80	0,00	0,0%
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	0,00	0,0%
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	4 000 000,00	0,00	0,0%
4.4.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		23 255 883,45	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 822 121,84	
	Wymagalne		4 007 009,97	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 953 179,28	843 969,51	

	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 002 479,28	1 834 397,27	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		23 255 883,45	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		9 111 332,12	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		19 255 883,45	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	5 727 212,48	929 254,61	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 727 212,48	929 254,61	

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,
- przy planowanym budżecie nadwyżkowym na rok 2014 w wysokości 4.984.279,28 zł pierwsze półrocze 2014 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1.101.984 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2014 roku Miasto i Gmina Witnica posiadała dług w wysokości 23.255.883,45 zł,
- na koniec I półrocza 2014 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 5.727.212,48 zł, została wykonana w wysokości 929.254,61 zł;
- od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyliczany według wzoru określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w roku 2014 ww. realacja jest spełniona(po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych). Sytuację związaną ze spełnianiem wskaźnika przedstawia poniższe zestawienie:

LATA	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględ. spłaty zobow. w zw. włączeniami)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględ. wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględ. wyłączeń (wyk.)
	(lewa strona wzoru)	(prawa strona wzoru)	
2014	4,27%	8,84%	7,30%
2015	4,88%	9,74%	8,20%
2016	5,63%	10,43%	8,89%
2017	4,60%	10,95%	10,95%
2018	4,88%	12,36%	12,36%
2019	4,73%	12,55%	12,55%
2020	4,48%	12,98%	12,98%
2021	5,28%	12,68%	12,68%
2022	4,98%	12,37%	12,37%
2023	4,69%	12,07%	12,07%
2024	3,80%	11,78%	11,78%

- dochody bieżące przy planie 40.983.309,52 zł wykonano w wysokości 20.511.200,31 zł , wydatki bieżące przy planie 37.030.130,24 zł wykonano w wysokości 19.667.230,80 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,

Skład Orzekający wskazuje jednocześnie, iż w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. , w zestawieniu dotyczącym wykonania wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (str. 51), w Dz. 752 rozdz. 75212 wykazano błędny paragraf. Zgodnie ze sprawozdaniami Rb-27S i Rb-50, zamiast § 4300 winien być § 4210.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze 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 o przebiegu wykonania planów finansowych Miejskiego Domu Kultury w Witnicy i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Witnicy.

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

/ Iwona Porowska /