

Uchwała Nr 437/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 28 sierpnia 2015 roku



w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kłodawa za I półrocze 2015 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. z 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 Wójta Gminy Kłodawa informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Wójta Gminy Kłodawa informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	30 207 463,49	14 871 431,42	49,2%
1.1.	dochody bieżące	27 538 141,49	13 828 148,94	50,2%
1.2.	dochody majątkowe	2 669 322,00	1 043 282,48	39,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 152 465,00	871 215,16	75,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 529 618,90	169 714,00	11,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 529 618,90	169 714,00	11,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	28 374 772,69	11 352 808,81	40,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	22 181 094,90	10 250 926,20	46,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 511 452,12	4 492 626,45	47,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	858 511,00	388 844,38	45,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	380 000,00	76 403,10	20,1%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	6 193 677,79	1 101 882,61	17,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 193 677,79	1 101 882,61	17,8%
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:	797 147,92	680 359,71	85,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	609 297,62	514 224,50	84,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	187 850,30	166 135,21	88,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 832 690,80	3 518 622,61	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	1 832 690,80	3 518 622,61	
3	Przychody ogółem, w tym:	0,00	308 104,33	
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.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	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:	0,00	308 104,33	
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 832 690,80	916 345,32	50,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 832 690,80	916 345,32	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)	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	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		5 761 107,48	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		7 579 513,25	
	Wymagalne		2 071 229,69	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	5 357 046,59	3 577 222,74	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	5 357 046,59	3 885 327,07	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 761 107,48	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		5 761 107,48	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		5 761 107,48	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 212 690,80	992 748,42	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 212 690,80	992 748,42	

Z analizy przebiegu wykonania budżetu Gminy Kłodawa za I półrocze 2015 roku wynika, co następuje:

- przy planowanym budżecie nadwyżkowym na rok 2015 w wysokości 1.832.690,80 zł, pierwsze półrocze 2015 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 3.518.622,61 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2015 roku Gmina Kłodawa posiadała dług w wysokości 5.761.107,48 zł,
- na koniec I półrocza 2015 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 2.212.690,80 zł i została wykonana w kwocie 992.748,42 zł,
- od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych; relacja ta jest w 2015 r. spełniona; kształtowanie się tego wskaźnika w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	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)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	7,80%	23,29%	22,67%	15,49%	14,87%
2016	5,61%	24,78%	24,17%	19,17%	18,56%
2017	5,35%	24,78%	24,17%	19,43%	18,82%
2018	4,47%	21,69%	21,69%	17,22%	X
2019	3,18%	19,70%	19,70%	16,52%	X
2020	1,52%	18,90%	18,90%	17,38%	X

- dochody bieżące, przy planie w wysokości 27.538.141,49 zł wykonano w wysokości 13.828.148,94 zł , wydatki bieżące, przy planie 22.181.094,90 zł wykonano w wysokości 10.250.926,20 zł - co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2015 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 informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2015 roku Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kłodawie.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Wójta Gminy Kłodawa o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 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 /