

**REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA**
w Zielonej Górze
Zespół Zamiejscowy

ul. Jagiellończyka 10
17-700 Słubice Wlkp.
Urząd Miejski w Słubicach
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

19-09-2014

ilość załączników

podpis

zar. pod pozycją

Uchwała Nr 464/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 18 września 2014 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014r. przedłożonej przez Burmistrza Słubic

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

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

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2014 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 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 Gminy Słubice za I półrocze 2014r.

Skład Orzekający stwierdził że:

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

Wykonanie budżetu w I półroczu 2014r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie
1	2	3	4
1	Dochody ogółem, w tym:	65 284 040,24	35 776 930,26
1.1.	dochody bieżące	58 178 540,24	33 710 103,83
1.2.	dochody majątkowe	7 105 500,00	2 066 826,43
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 723 900,00	1 342 390,80
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 764 710,00	1 039 234,74
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 746 160,00	1 020 951,10
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	18 550,00	18 283,64
2	Wydatki ogółem, w tym:	71 284 040,24	32 313 841,35
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	55 472 641,12	26 346 490,28
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 361 149,91	11 519 780,59
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 166 900,00	1 724 029,75
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 500 000,00	497 455,97
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	629 006,00	0,00
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	15 811 399,12	5 967 351,07
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 811 399,12	5 967 351,07
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:	5 455 138,00	4 486 497,51
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 515 630,00	3 812 171,61
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	939 508,00	674 325,90
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-6 000 000,00	3 463 088,91
WFD	Deficyt	-6 000 000,00	
WFN	Nadwyżka		3 463 088,91
3	Przychody ogółem, w tym:	10 262 160,00	5 123 961,47
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	6 860 449,00	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	3 735 975,00	0,00
3.2.	splata pożyczek udzielonych	75 000,00	21 274,88
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:	3 326 711,00	5 102 686,59
3.6.1	na pokrycie deficytu	3 301 711,00	0,00
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 262 160,00	76 000,00
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 162 160,00	0,00
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	4 162 160,00	0,00
4.2.	pożyczki (udzielone)	100 000,00	76 000,00
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:		30 347 833,13
	Kredyty krótkoterminowe		0,00
	Zobowiązania wymagalne		0,00
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		30 067 465,73
	Wymagalne		12 387 925,65

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 705 899,12	7 363 613,55
--	--	---------------------	---------------------

	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	6 032 610,12	12 466 300,14
--	--	--------------	---------------

I.	Kwota długu:		
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		30 347 833,13
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		30 347 833,13
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		30 347 833,13
II.	Kwota spłaty zobowiązań:		
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	6 291 166,00	497 455,97
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	2 129 006,00	497 455,97

LATA	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględn. spłaty zobow. w zw. włączeniach)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art.. 243 ust, z uwzględn. wyłączeń (wyk.)
	(lewa strona wzoru)	(prawa strona wzoru)	
2014	2,50%	12,29%	14,53%
2015	7,64%	9,07%	11,31%
2016	6,87%	7,94%	10,18%
2017	6,41%	8,79%	8,79%
2018	6,11%	9,45%	9,45%
2019	5,89%	10,12%	10,12%
2020	5,67%	10,44%	10,44%
2021	5,25%	10,43%	10,43%
2022	4,85%	10,27%	10,27%
2023	3,91%	10,11%	10,11%
2024	2,98%	9,95%	9,95%
2025	0,51%	9,79%	9,79%

Budżet na 2014r. zaplanowany był deficytem w wysokości **6 000 000,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **3 463 088.91 zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych o finansach publicznych.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2014, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Burmistrz przedłożył również sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz informację o rachunkach dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski