



P.H. Beutlich
09.09.2014r.

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

Zielona Góra, dnia 04 września 2014 r.

RIO. V. 0010.122.2014

Pan
Andrzej Skaluba

Burmistrz Miasta i Gminy Rzepin

W P Ł Y N Ę Ł O	
URZĄD MIEJSKI w RZEPINIE	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
2014-09-08	
ilość załączników	4
podpis	<i>[Signature]</i>
zarejestrowano pod pozycją	861914

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 511 / 2014 Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 04 września 2014 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Z poważaniem

Z-ca Prezesa Izby

[Signature]

Halina Lasota

Uchwała Nr 511 /2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 4 września 2014 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin 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. Jarosław Kotowski - przewodniczący
2. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - 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 Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym i rachunkowym przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację z 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 za I półrocze 2014 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	31 667 718,45	17 177 319,06	54,2%
1.1.	dochody bieżące	30 196 560,11	16 516 266,16	54,7%
1.2.	dochody majątkowe	1 471 158,34	661 052,90	44,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	770 000,00	368 104,59	47,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	801 263,21	322 277,15	40,2%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	792 004,26	322 277,15	40,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	9 258,95	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	32 270 016,45	15 652 420,99	48,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	30 544 957,34	15 453 800,24	50,6%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 156 906,86	6 956 225,98	49,1%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 405 248,51	741 471,08	52,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	330 000,00	146 761,10	44,5%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	8 500,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	1 725 059,11	198 620,75	11,5%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 725 059,11	198 620,75	11,5%
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:	360 902,10	42 879,76	11,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	262 241,10	41 956,15	16,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	98 661,00	923,61	0,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-602 298,00	1 524 898,07	
WFD	Deficyt	-602 298,00		
WFN	Nadwyżka		1 524 898,07	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 660 000,00	1 953 312,87	117,7%
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	0,00	
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:	1 660 000,00	1 953 312,87	117,7%
3.6.1	na pokrycie deficytu	602 298,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 057 702,00	528 851,00	50,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 057 702,00	528 851,00	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	608 356,00	304 178,00	50,0%
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:		6 261 126,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		11 633 170,16	
	Wymagalne		4 604 633,51	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-348 397,23	1 062 465,92	
--	--	--------------------	---------------------	--

	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)		1 062 465,92	
--	---	--	--------------	--

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		6 261 126,15	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		6 261 126,15	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		6 261 126,15	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 396 202,00	675 612,10	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	787 846,00	371 434,10	

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 deficycie budżetu na rok 2014 w wysokości 602 298,00 zł, pierwsze półrocze 2014 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1 524 898,07zł.,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- dochody ogółem wykonano w wysokości 17 177 319,06 złotych , co stanowi 54,2 % planu rocznego budżetu.
- na koniec I półrocza 2014 roku Gmina Rzepin posiadała dług w wysokości 6 261 126,15zł,
- na koniec I półrocza 2014 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań po zastosowaniu ustawowych wyłączeń wraz z odsetkami wynosiła 787 846,00 zł i została wykonana w kwocie 371 434,10 zł,
- obowiązujący od dnia 1 stycznia 2014 r. indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, Miasta i Gminy Rzepin, określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przedstawia poniższa tabela:

LATA	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględn. spłaty zobow. w zw. wyłączeniami)	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	4,55%	7,49%	8,96%
2015	4,26%	6,33%	7,80%
2016	3,03%	5,56%	7,04%
2017	2,78%	4,08%	4,08%
2018	2,66%	5,27%	5,27%
2019	2,54%	4,89%	4,89%
2020	1,92%	4,86%	4,86%
2021	1,83%	4,66%	4,66%
2022	1,49%	4,46%	4,46%
2023	1,41%	4,17%	4,17%
2024	1,03%	4,06%	4,06%
2025	0,39%	3,85%	3,85%

- dochody bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 30 196 560,11 zł, wykonano w wysokości 16 516 266,16 zł, wydatki bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 30 544 957,34 zł, wykonano w wysokości 15 453 800,24 zł. Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wynosi 348 397,23 i została sfinansowana wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - co oznacza, że relacja określona w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych została zachowana.
- Wydatki budżetu na dzień 30 czerwca 2014 roku, zostały wykonane w wysokości 15 652 420,99 zł, co stanowiło 48,5% planu, jednakże wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne zostały wykonane w wysokości 198 620,75, co stanowi 11,5% planu rocznego.
- Przychody budżetu na dzień 30 czerwca 2014 roku zostały wykonane w wysokości 1 953 312,87 złotych, co stanowi 117,7% planu rocznego. Zrealizowane na dzień 30 czerwca 2014 roku przychody stanowiły w całości wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Natomiast rozchody budżetu przyjęte w planie po zmianach w wysokości 1 057 702,00 złotych, zostały na dzień 30 czerwca 2014 roku wykonane w kwocie 528 851,00 złotych, co stanowi 50% planu rocznego.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2014 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2014 r., oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2014 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rzepinie oraz instytucji kultury - Miejskiego Domu Kultury w Rzepinie. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin nie zawiera informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których stanowi art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, gdyż gmina w 2014 roku nie realizuje przedsięwzięć wieloletnich w rozumieniu tego przepisu.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Rzepin w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki na dzień 30 czerwca 2014r. są zgodne z budżetem w zakresie planu i sprawozdaniami budżetowymi w zakresie wykonania.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin, 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.

Przewodniczący

Składu Orzekającego

Jarosław Kotowski
/ Jarosław Kotowski /