

Uchwała Nr 462 /2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim 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. Halina Lasota** - przewodnicząca
- 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 2013r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

postanawia zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za I półrocze 2015 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim 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 Żagań o statusie miejskim 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:	72 099 321,89	40 247 725,61	55,8%
1.1.	dochody bieżące	65 842 724,85	37 080 959,03	56,3%
1.2.	dochody majątkowe	6 256 597,04	3 166 766,58	50,6%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	4 000 000,00	1 840 041,46	46,0%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 706 190,39	1 297 999,26	48,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 700 099,48	1 293 897,88	47,9%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	6 090,91	4 101,38	67,3%
2	Wydatki ogółem, w tym:	74 877 708,89	36 061 732,09	48,2%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	65 126 683,14	32 395 765,10	49,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 388 722,31	14 737 870,55	51,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 733 550,00	2 899 521,13	50,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	779 454,03	223 342,71	28,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	1 017 430,97	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	9 751 025,75	3 665 966,99	37,6%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 307 025,75	568 966,99	9,0%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	3 444 000,00	3 097 000,00	89,9%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 413 096,55	65 240,00	4,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 204 445,92	57 167,41	4,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	208 650,63	8 072,59	3,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-2 778 387,00	4 185 993,52	
WFD	Deficyt	-2 778 387,00		
WFN	Nadwyżka		4 185 993,52	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 180 743,00	7 135 497,35	224,3%
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, 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:	3 180 743,00	7 135 497,35	224,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	2 778 387,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	402 356,00	183 178,00	45,5%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	402 356,00	183 178,00	45,5%
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:		16 113 990,39	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		37 291 393,73	
	Wymagalne		20 325 903,14	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	716 041,71	4 685 193,93	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	3 896 784,71	11 820 691,28	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		16 113 990,39	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		13 602 990,39	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		14 737 119,69	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 199 241,00	406 520,71	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 199 241,00	406 520,71	

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

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i zarządzeniami,

- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2015 w wysokości 2 778 387,00 zł, pierwsze półrocze 2015 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 4 185 993,52zł,
- na koniec I półrocza 2015 roku Gmina Żagań o statusie miejskim posiadała dług w wysokości 16 113 990,39 zł,
- dochody bieżące wykonano w wysokości 37 080 959,03 zł (przy planie 65 842 724,85 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 32 395 765,10 zł (przy planie 65. 126 683,14 zł), co oznacza, iż relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana po stronie planu oraz po stronie wykonania,
- łączna kwota planu spłaty zobowiązań wyniosła 2 199 241,00 zł, w badanym okresie dokonano ich spłaty w wysokości 406 520,71 zł,
- dochody majątkowe ze sprzedaży majątku, przy planie 6 256 597,04 zł, zostały zrealizowane w kwocie 3 166 766,58 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- obowiązujący od dnia 1 stycznia 2014 r. indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO ŻAGAŃ za I PÓLROCZE 2015 roku.

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	
		Srednia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń plan 3 kw)	Srednia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
		3	4	(3-2)	(4-2)
2015	1,77%	8,63%	10,50%	6,86%	8,73%
2016	2,29%	6,60%	8,48%	4,31%	6,19%
2017	3,94%	5,50%	7,38%	1,56%	3,44%
2018	3,43%	5,72%	5,72%	2,29%	X
2019	3,44%	5,26%	5,26%	1,82%	X
2020	3,26%	5,17%	5,17%	1,91%	X
2021	3,32%	5,07%	5,07%	1,75%	X
2022	3,11%	4,98%	4,98%	1,87%	X
2023	2,95%	4,81%	4,81%	1,86%	X
2024	2,73%	4,64%	4,64%	1,91%	X
2025	0,90%	4,48%	4,48%	3,58%	X

W latach 2015 – 2025 objętych prognozą zachowana została równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono 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 - cyt. wyżej oraz informację o wykonaniu planu finansowego instytucji kultury (Centrum Kultury, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Obozów Jenieckich) na dzień 30.06.2015r.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza o przebiegu wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim 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

Halina Lasota
/ Halina Lasota /