

Uchwała Nr 397/2015  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 2 września 2015 roku



w sprawie: opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Czerwieńsk informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

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. 1113 ze zm.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze 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 Czerwieńsk za I półrocze 2015 r. postanawia :

#### §1

**Pozytywnie** zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 Czerwieńsk za I półrocze 2015r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany 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 2015r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>33 059 829,31</b>	<b>18 484 961,38</b>	<b>55,9%</b>
dochody bieżące	31 506 377,31	17 625 201,76	55,9%
dochody majątkowe	1 553 452,00	859 759,62	55,3%
w tym: ze sprzedaży majątku	491 500,00	172 724,82	35,1%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 082 495,00	1 315 198,13	63,2%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 814 079,00	1 155 175,06	63,7%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	268 416,00	160 023,07	59,6%
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>32 580 923,31</b>	<b>16 591 307,09</b>	<b>50,9%</b>
Wydatki bieżące, w tym:	30 334 853,31	15 554 024,94	51,3%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 344 873,26	6 514 324,79	48,8%
dotacje na zadania bieżące	2 422 958,00	1 184 980,00	48,9%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	650 000,00	229 481,18	35,3%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	2 246 070,00	1 037 282,15	46,2%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 246 070,00	1 037 282,15	46,2%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 713 670,00	1 110 705,05	64,8%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 255 873,00	808 216,45	64,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	457 797,00	302 488,60	66,1%
<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>478 906,00</b>	<b>1 893 654,29</b>	
<b>Deficyt</b>			
<b>Nadwyżka</b>	<b>478 906,00</b>	<b>1 893 654,29</b>	
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>146 000,00</b>	<b>3 514 247,56</b>	<b>2407,0%</b>
kredyty i pożyczki, w tym:	146 000,00	142 164,33	97,4%

na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	146 000,00	142 164,33	97,4%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	0,00	3 372 083,23	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>624 906,00</b>	<b>478 905,49</b>	<b>76,6%</b>
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	624 906,00	478 905,49	76,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	553 031,00	407 030,49	73,6%
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA CZERWIEŃ 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 )	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń ( plan 3 kw )	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń ( wykonanie )
1	2	3	4
2015	2,18%	5,25%	7,15%
2016	2,24%	5,03%	6,93%
2017	2,94%	5,56%	7,46%
2018	6,05%	6,35%	6,35%
2019	6,55%	7,03%	7,03%

2020	7,34%	7,63%	7,63%
2021	7,86%	9,38%	9,38%
2022	7,60%	10,85%	10,85%
2023	7,89%	11,79%	11,79%

- Nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 oraz art. 242 ustawy o finansach publicznych

Budżet na 2015r. był planowany nadwyżką w kwocie **478 906,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zostało zakończone nadwyżką w kwocie **1 893 654,29zł**.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2015 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, 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 samorządowych instytucji kultury.

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 07 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