



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 24 września 2015 r.

RIO. V. 0010.104.2015

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy
Rzepin

RECEPCJA
URZĄD MIEJSKI W RZEPINIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

2015-09-23

Przebieg załączników
Podpis
zarejestrowano pod pozycją 8482/15

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 474 / 2015 Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 18 września 2015 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza informacji o przebiegu
wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Z poważaniem

Z-ca Prezesa Izby

Halina Lasota
Halina Lasota

Uchwała Nr 474 /15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin 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. 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.)

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 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 Miasta i 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:	33 145 908,60	17 283 688,09	52,1%
1.1.	dochody bieżące	31 815 798,42	17 089 415,17	53,7%
1.2.	dochody majątkowe	1 330 110,18	194 272,92	14,6%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	750 000,00	125 542,97	16,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	666 141,69	93 492,24	14,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	652 429,32	93 492,24	14,3%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	13 712,37	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	33 933 690,60	17 772 850,60	52,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	31 515 190,12	15 928 050,11	50,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 699 848,45	7 472 053,85	50,8%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 422 395,68	879 028,84	61,8%

2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	270 000,00	103 729,37	38,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 125,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	2 418 500,48	1 844 800,49	76,3%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 418 500,48	1 844 800,49	76,3%
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:	1 532 144,83	1 430 088,95	93,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	551 840,14	489 158,06	88,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	980 304,69	940 930,89	96,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-787 782,00	-489 162,51	
WFD	Deficyt	-787 782,00	-489 162,51	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	1 743 200,00	1 881 437,48	107,9%
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:	1 743 200,00	1 881 437,48	107,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	787 782,00	489 162,51	62,1%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	955 418,00	528 851,00	55,4%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	955 418,00	528 851,00	55,4%
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:		5 203 424,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 898 985,97	
	Wymagalne		5 069 372,75	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	300 608,30	1 161 365,06	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 043 808,30	3 042 802,54	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 203 424,15	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		5 203 424,15	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		5 203 424,15	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 227 543,00	632 580,37	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 227 543,00	632 580,37	

Z analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2015 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i podjętymi zarządzeniami,
- dochody ogółem wykonano w wysokości 17 283 688,09 zł, co stanowi 51,2 % planu rocznego budżetu,
- dochody bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 31 815 798,42 zł, wykonano w wysokości 17 089 415,17 zł, (53,7% planu rocznego) wydatki bieżące przy planie po zmianach, w wysokości 31 515 190,12 zł, wykonano w wysokości 15 928 050,11 zł, (50,5% planu rocznego) - co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- Skład Orzekający wskazuje, że dochody majątkowe na dzień 30 czerwca 2015 roku przy planie po zmianach wynoszącym 1 330 110,18 zł wykonane zostały w wysokości 194 272,92 zł, co stanowi 14,6% planu rocznego, w tym dochody ze sprzedaży majątku przy planie po zmianach wynoszącym 750 000 zł zrealizowano na dzień 30 czerwca 2015 roku w wysokości 125 542,97 zł, co stanowi 16,7% planu rocznego,
- wydatki budżetu na dzień 30 czerwca 2015 roku, zostały wykonane w wysokości 17 772 850,60 zł, co stanowiło 52,4% planu, w tym wydatki majątkowe przy planie po zmianach wynoszącym 2 418 500,48 zł, wykonano na dzień 30 czerwca 2015 roku w wysokości 1 844 800,49 zł, co stanowi 76,3% planu, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przy planie po zmianach wynoszącym 2 418 500,48 zł, zostały wykonane w wysokości 1 844 800,49 zł, co stanowi 76,3% planu,
- przy planowanym deficycie budżetu Miasta i Gminy Rzepin wynoszącym na rok 2015 po zmianach kwotę 787 782,00 zł, pierwsze półrocze 2015 roku zamknięto deficytem budżetu w wysokości 489 162,51 zł,
- przychody budżetu Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca 2015 roku zostały wykonane w wysokości 1 881 437,48 zł, co stanowi 107,9% planu rocznego. Zrealizowane na dzień 30 czerwca 2015 roku przychody stanowiły wolne środki w wysokości 1 881 437,48 zł,

- rozchody budżetu przyjęte w planie po zmianach w wysokości 955 418,00 złotych, w pierwszym półroczu 2015 roku wykonane zostały w wysokości 528 851,00 zł, co stanowi 55,4% planu rocznego.
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2015 roku Miasto i Gmina Rzepin posiadało dług w wysokości 5 203 424,15 zł,
- na koniec I półrocza 2015 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań Miasta i Gminy Rzepin wraz z odsetkami wynosiła 1 227 543,00 zł i została wykonana w wysokości 632 580,37 zł,
- Miasto i Gmina Rzepin na dzień 30 czerwca 2015 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych, natomiast posiadała należności wymagalne w wysokości 5 069 372,75 zł.
- kształtowanie się relacji, o której stanowi art. 243 ustawy o finansach publicznych za pierwsze półrocze 2015 roku w Mieście i Gminie Rzepin przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań 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)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	3,83%	7,58%	9,03%	3,75%	5,20%
2016	2,87%	5,87%	7,32%	3,00%	4,45%
2017	2,64%	2,88%	4,33%	0,24%	1,69%
2018	2,52%	4,25%	4,25%	1,73%	X
2019	2,41%	4,77%	4,77%	2,36%	X
2020	1,82%	4,74%	4,74%	2,92%	X
2021	1,74%	4,54%	4,54%	2,80%	X
2022	1,41%	4,35%	4,35%	2,94%	X
2023	1,34%	4,08%	4,08%	2,74%	X
2024	0,97%	3,97%	3,97%	3,00%	X
2025	0,37%	3,77%	3,77%	3,40%	X
2026	0,00%	0,00%	0,00%		
2027	0,00%	0,00%	0,00%		
2028	0,00%	0,00%	0,00%		
2029	0,00%	0,00%	0,00%		
2030	0,00%	0,00%	0,00%		
2031	0,00%	0,00%	0,00%		
2032	0,00%	0,00%	0,00%		
2033	0,00%	0,00%	0,00%		
2034	0,00%	0,00%	0,00%		
2035	0,00%	0,00%	0,00%		
2036	0,00%	0,00%	0,00%		

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin na dzień 30 czerwca

2015 r. bez informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich, o których stanowi art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, gdyż Miasto i Gmina Rzepin zadań wieloletnich w 2015 roku nie realizuje.

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 2015 r. są zgodne z budżetem.

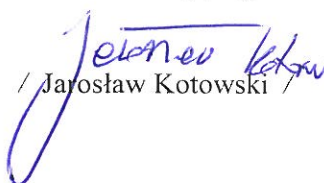
Do informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za pierwsze półrocze 2015 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury Gminy Rzepin - zgodne z art. 266 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (z uwzględnieniem informacji w zakresie należności i zobowiązań).

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin o przebiegu wykonania budżetu Miasta i 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.

Przewodniczący

Składu Orzekającego


/ Jarosław Kotowski /