



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

RIO. V. 0010.130.2013

Zielona Góra, dnia 19 września 2013 r.

URZĘD MIASTSKI W RZEPINIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

2013 -09- 23

ilość załączników
podpis
zarejestrowano pod pozycją

P. Ch. Bencik
**Pan
Andrzej Skaluba**

Burmistrz Miasta i Gminy Rzepin

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 500 / 2013** Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 18 września 2013 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy **informacji**
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

PREZES IZBY

3
Ryszard Zajackowski

Uchwała Nr 500 /2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 września 2013 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2013 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej 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 (j.t. Dz. U. z 2012, poz.1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013, poz. 885)), po rozpatrzeniu przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r. - postanawia **pozytywnie z uwagą zaopiniować** przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin informację z wykonania budżetu za I półrocze 2013 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 2013 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	32 458 905,76	18 332 533,85	56,5%
1.1.	dochody bieżące	29 403 080,11	15 540 391,99	52,9%
1.2.	dochody majątkowe	3 055 825,65	2 792 141,86	91,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 645 198,65	2 555 285,28	96,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	547 249,31	357 626,59	65,3%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2, 3 uofp.</i>	532 987,24	352 698,21	66,2%

b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	14 262,07	4 928,38	34,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	31 512 706,38	14 295 139,54	45,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	28 811 275,42	14 161 928,32	49,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	510 000,00	202 650,39	39,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	8 500,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	2 701 430,96	133 211,22	4,9%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 701 430,96	133 211,22	4,9%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 241 862,32	24 471,00	2,0%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	819 712,39	23 240,64	2,8%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	422 149,93	1 230,36	0,3%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	946 199,38	4 037 394,31	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	946 199,38	4 037 394,31	
3	Przychody ogółem, w tym:	317 237,44	1 035 109,57	326,3%
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	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	317 237,44	1 035 109,57	326,3%
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 263 436,82	4 347 262,32	344,1%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 263 436,82	734 585,82	58,1%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	814 090,82	509 912,82	62,6%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	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.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
4.5.	inne cele	0,00	3 612 676,50	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		7 318 828,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) bez wyłączeń		7 318 828,15	

I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.		4 205 346,84	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE		7 318 828,15	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	22,5%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	13,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	22,5%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	1 781 936,82	937 236,21	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	967 846,00	427 323,39	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	5,5%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	3,0%		

Z analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za I półrocze 2013 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny ze sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 18 332 533,85 zł, co stanowi 56,5,% planowanych dochodów na 2013 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 14 295 139,54 zł, co stanowi 45,4% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatkii bieżące 14 161 928,32 zł., co stanowi 49,2 % planu i na wydatki majątkowe 133 211,22 zł., co stanowi 4,9% planowanych wydatków majątkowych na 2013 rok. Skład orzekający zwraca uwagę na niskie wykonanie wydatków majątkowych na koniec pierwszego półrocza 2013 roku.
- w pierwszym półroczu 2013 roku zachowana została relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
- przy planowanej nadwyżce budżetu na rok 2013 w wysokości 946 199,38 zł. wykonanie budżetu na dzień 30 czerwca 2013 r. zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 4 037 394,31 zł.,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 1 035 109,57 zł., tj. 326,3 % planu rocznego. Przychody stanowiły w całości wolne środki wykonane na dzień 30 czerwca 2013 roku w wysokości 1 035 109,57 zł.

- rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 4 347 262,32 zł. tj. 344,1 % planu rocznego. Rozchody stanowiły spłaty kredytów i pożyczek wykonane w kwocie 734 585,82 zł oraz lokata bankowa w wysokości 3 612 676,50 zł.
- na koniec I półrocza 2013 roku łączna kwota długu Miasta i Gminy stanowił kwotę 7 318 828,15 zł. tj. 22,5% planowanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %) określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- na koniec I półrocza 2013 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wyniosła 1 781 936,82 zł., co stanowi 5,5 % planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych.
- nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków.
- Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2013 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2013 w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1340 ze zm.) oraz informację o wykonaniu planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Rzepin oraz Miejskiego Domu Kultury na dzień 30.06.2013 r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z uchwałą budżetową na 2013r.
- Skład Orzekający zwraca uwagę na błąd rachunkowy na stronie 52 informacji, gdzie kwota planowanej dotacji dla instytucji kultury (Miejska Biblioteka) w wysokości 228.000zł nie jest zgodna z planem wydatków w tym paragrafie (§ 2480) - według budżetu dla biblioteki zaplanowano kwotę 230.000 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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
[Podpis]
/Jarosław Kotowski/