

Uchwała Nr 204/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 08 kwietnia 2014r.

Marek Lewandowski - przewodniczący
Lidia Jaworska - członek
Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel** sprawozdaniu
z wykonania budżetu za 2013 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2013 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2013 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi: Rb – 27S o dochodach budżetowych, Rb – 28S o wydatkach budżetowych, Rb-34S dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych, Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi .
2. Wykonanie budżetu na koniec 2013r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2i 3 ustawy o finansach publicznych
3. Łączna kwota długu (z wyłączeniami , o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp), na koniec 2013r. wynosiła **4.219.029,48 zł.**, co stanowi 21,4% wykonanych dochodów (z wyłączeniami)

4. Łączna kwota zobowiązań (po wyłączeniach o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp) przypadająca do spłaty wynosi **1.572.238,84zł.**, co stanowi 8% (z wyłączeniami) wykonanych dochodów.

5. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego

6. Ze sprawozdania Rb-NDS wynika, że Jednostka zaplanowała w 2013r. do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.583.397 zł, natomiast spłaciła 1.940.691,76 zł tj. 122,57% planu. Z wyjaśnień uzyskanych od Pani Skarbnik wynika, że na koniec grudnia 2013r. zostały przelane środki z budżetu Unii Europejskiej na spłatę pożyczki zaciągniętej w BGK. W związku z tym, nie było faktycznych możliwości dokonania zmian w budżecie Gminy, gdyż ostatnia sesja odbyła się 19 grudnia 2013r.

Budżet na 2013r. był zaplanowany deficytem w kwocie **3.083.281,00zł.** natomiast wykonanie budżetu na koniec 2013r. zakończyło się deficytem w kwocie **945.931,84zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	18 977 255,00	19 677 505,95	103,7%
dochody bieżące	18 175 989,00	18 114 228,09	99,7%
dochody majątkowe	801 266,00	1 563 277,86	195,1%
w tym: ze sprzedaży majątku	182 570,00	212 979,26	116,7%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	200 318,00	944 227,30	471,4%
Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	194 502,00	846 707,64	435,3%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	5 816,00	97 519,66	1676,7%
Wydatki ogółem, w tym:	22 060 536,00	20 623 437,79	93,5%
Wydatki bieżące, w tym:	16 919 036,00	16 217 915,66	95,9%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	260 000,00	204 370,08	78,6%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	18 869,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	5 141 500,00	4 405 522,13	85,7%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 141 313,00	4 405 522,13	85,7%
wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 950 555,00	3 308 663,62	83,8%
Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	2 637 338,00	1 998 428,83	75,8%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 313 217,00	1 310 234,79	99,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-3 083 281,00	-945 931,84	
Deficyt	-3 083 281,00	-945 931,84	
Nadwyżka			
Przychody ogółem, w tym:	4 730 588,00	4 160 580,27	88,0%

kredyty i pożyczki, w tym:	3 704 562,00	3 100 162,44	83,7%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	3 704 562,00	3 100 162,44	83,7%
spłata pożyczek udzielonych	34 591,00	62 524,76	180,8%
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
papiery wartościowe	0,00	0,00	
Obligacje jst, 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 źródła (wolne środki)	991 435,00	997 893,07	100,7%
Rozchody ogółem, w tym:	1 647 307,00	2 004 601,76	121,7%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 583 397,00	1 940 691,76	122,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	215 528,00	572 823,00	265,8%
pożyczki (udzielone)	63 910,00	63 910,00	100,0%
wykup papierów wartościowych	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	
wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		7 061 896,92	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		16 397,68	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		7 061 896,92	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		4 219 029,48	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		5 515 309,48	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		35,9%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		21,4%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		28,0%	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	1 862 266,00	2 145 061,84	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	1 646 738,00	1 572 238,84	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		10,9%	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		8,0%	

Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	9,8%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	8,7%		

Skład Orzekający nie wnosi uwag do przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel w 2013r.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby , w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Marck Lewandowski