

Białe Błota, dnia 18.12.2013 r.

Opinia Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Białe Błota w sprawie przyjęcia projektu budżetu na 2014 r.

Komisja Budżetu i Finansów na posiedzeniach w dniach: 17 i 18 grudnia 2013 r., analizowała projekt budżetu, który został przedstawiony przez Wójta Gminy Białe Błota w ustawowym terminie wraz z załącznikami i autopoprawką z dnia 18.12.2013 roku do projektu budżetu na 2014 r. Komisja stwierdziła co następuje.

Dochody budżetu gminy (ogółem) oszacowano na kwotę 73 482 000,00 zł. tj. 106,49 % przewidywanego wykonania 2013 roku. Z tego:

a) dochody bieżące to kwota 61 183 177,00 zł., stanowią 83,27 % dochodów ogółem

b) dochody majątkowe to kwota 12 298 823,00 zł., stanowią 16,73 % dochodów ogółem

Wydatki budżetu gminy (ogółem) oszacowano na kwotę 75 646 442,00 zł. tj. 105,65 % przewidywanego wykonania 2013 roku.

Wydatki bieżące na 2014 r. zostały zaplanowane w wysokości 50 820 006,00 zł. Z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 25 066 442,00 zł., w tym środki unijne 567 389,00 zł.,

- dotacje w wysokości 5 219 803,00 zł.,

- wydatki na obsługę długu w wysokości 2 300 000,00 zł.

Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem wynosi 67,18 %.

Wydatki majątkowe ustalone zostały w wysokości 24 826 436,00 zł. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem wynosi 32,81 %.

Planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących. Nadwyżka operacyjna wynosi 10 363 171,00 zł.

Projekt budżetu przedstawiono z deficytem 2 164 442,00 zł, a jako źródło pokrycia wskazano pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 2 164 442,00 zł.

Projekt budżetu został opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, co potwierdza opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 13.12.2013 roku. Zdaniem Składu Orzekającego RIO przedstawiony projekt budżetu Gminy spełnia wymogi formalne i merytoryczne.

Prognozowana kwota długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia z tytułu kredytów i pożyczek na koniec roku 2014 kształtuje się na poziomie 36 135 574,79 zł. Od 01.01.2014 roku obowiązywać będzie, zgodnie z 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej „Ustawa”) (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) - ustalenie przez każdą gminę wskaźnika obsługi długu limitującego wielkość obsługi zadłużenia w relacji do dochodów budżetowych ogółem. Relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 „Ustawy” wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust.1 i art. 90 „Ustawy”,
 - wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 „Ustawy” wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust.1 i art. 90 „Ustawy”,
 - potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu - powinna być mniejsza lub równa średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech kolejnych lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relacja roku 2014 wynosi 11,07 % i jest mniejsza od średniej arytmetycznej obliczonej z trzech kolejnych lat, która wynosi 15,78 %. Nadmieniamy się, że zadłużenie Gminy na koniec roku 2014 wynosi 49,17 % planowanych dochodów. Wzmiankuje się, że wydatki Gminy zmniejszające dług, a związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny wynoszą 3 809 475,47 zł.
- Przychody budżetu ustalono na kwotę 7 998 794,00 zł, w tym pożyczki 2 164 442,00 zł. Rozchody ogółem wyniosą 5 834 352,00 zł.

Komisja dopatrzyła się, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2022, malejące zadłużenie Gminy Białe Błota.

Komisja zwraca uwagę na wysoki, w wydatkach bieżących na 2014 rok, udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które stanowią kwotę 25 066 442,00 zł. (tj. 49,32 % prognozowanych wydatków bieżących). Komisja wskazuje na podjęcie działań przez Wójta Gminy Białe Błota, zmierzających do zmniejszenia wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Po przeanalizowaniu przedłożonego projektu budżetu Komisja wyraża zgodę na przyjęcie budżetu gminy na 2014 r. z uwagami wynikającymi z treści opinii.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

Jacek Grzywacz

Podpisy członków Komisji:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Do wiadomości:

1. Wójt Gminy Białe Błota;
2. Przewodniczący Rady Gminy Białe Błota
3. a/a