

UCHWAŁA NR 221 /2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 19 kwietnia 2013 r.

URZĄD GMINY SŁOŃSK
WPŁYNEŁO

dnia 2013. 04. 22
i.dz. 1249 ilość zal.
podpis

P. Niemcewicz
P

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Iwona Porowska - członek

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Słońsk za rok 2012 wraz z informacją o stanie mienia.

Na podstawie art.13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U z 2012r ,poz. 1113) i w związku z art. 267 ust. 3 oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z art. 85 i art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.),

po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Słońsk z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię z uwagami o sprawozdaniu Wójta Gminy Słońsk z wykonania budżetu Gminy za rok 2012 wraz z informacją o stanie mienia.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno - prawnym przedłożone przez Wójta Gminy Słońsk sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2012 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Wykonanie budżetu Gminy Słońsk za 2012 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	15 329 070,00	15 084 982,40	98,4%
1.1.	dochody bieżące	13 560 227,00	13 329 545,76	98,3%
1.2.	dochody majątkowe	1 768 843,00	1 755 436,64	99,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	140 000,00	135 571,11	96,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 626 849,00	1 632 862,09	100,4%

a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 525 518,00	1 521 444,50	99,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	101 331,00	111 417,59	110,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	15 356 940,00	14 607 736,79	95,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	12 670 080,00	12 078 243,69	95,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	421 701,00	421 700,19	100,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	8 000,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	2 686 860,00	2 529 493,10	94,1%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 686 860,00	2 529 493,10	94,1%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 740 099,00	1 623 406,07	93,3%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	816 768,00	806 005,60	98,7%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	923 331,00	817 400,47	88,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-27 870,00	477 245,61	
WFD	Deficyt	-27 870,00		
WFN	Nadwyżka		477 245,61	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 056 000,00	2 184 717,04	106,3%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 056 000,00	2 056 000,00	100,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	500 000,00	500 000,00	100,0%
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)	0,00	128 717,04	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 028 130,00	2 028 130,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 028 130,00	2 028 130,00	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0%
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	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		6 966 940,00	
	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) <i>bez wyłączeń</i>		6 966 940,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		3 856 300,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		6 966 940,00	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	45,4%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	25,2%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	45,4%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		46,2%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		25,6%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		46,2%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	2 457 831,00	2 449 830,19	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	1 457 831,00	1 449 830,19	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	16,0%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,5%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		16,2%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		9,6%	

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu za 2012 rok stwierdza, iż :

1. dochody budżetowe ogółem Gmina wykonała w kwocie 15.084.982,40 zł, co stanowi 98,4 % planowanych dochodów w 2012 r.,
2. wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 14.607.736,79 zł, stanowiącej 95,1 % planowanych wydatków w 2012 r.,
3. przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 27.870 zł, rok 2012 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 477.245,61 zł,
- 4.kwota długu na koniec badanego okresu wyniosła 6.966.940 zł , co stanowi 46,2 % wykonanych dochodów w analogicznym okresie. Uwzględniając wyłączenia ustawowe , określone w art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 ze zm.) wskaźnik ten wynosi 25,6 % (limit ustawy nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów),
- 5.łączna kwota planu spłaty zobowiązań wyniosła 2.457.831 zł, co stanowi 16,0 % planowanych dochodów, uwzględniając jednak wyłączenia ustawowe, wynikające z art.

169 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, wskaźnik ten kształtował się na poziomie 9,5 % planowanych dochodów (limit ustawowy obowiązujący do końca 2013 r. nie może przekroczyć 15 % planowanych dochodów),

6. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarówno po stronie planu i wykonania jest zachowana.

Wskazuje się, że informacja o stanie mienia komunalnego zawiera elementy określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Jednocześnie Skład Orzekający wnosi uwagi następującej treści, nie mające wpływu na ogólną pozytywną opinię o wykonaniu budżetu:

1. w części opisowej sprawozdania wystąpiły następujące nieprawidłowości:

a/ błędne kwoty planu i wykonania działu 750 (str. 7)

- plan – zamiast 67.000 zł, winno być 80.400 zł,

- wykonanie – zamiast 67.000 zł, winno być 80.395,27 zł.

Nie ujęto dotacji dla samorządu województwa na projekt „E-urząd” (plan – 13.400 zł, wykonanie – 13.395,27 zł),

b/ błędna kwota zrealizowanych wydatków na administrację samorządową (str. 9), zamiast 1.751.830 zł, winno być 1.678.808,64 zł,

c/ błędna kwota wykonanych wydatków na gospodarkę odpadami (str. 11), zamiast 49.424 zł, winno być 47.034,65 zł.

2) W załączniku o dochodach w Dz. 758, rozdz. 75814 w § 0920 wykazano błędną kwotę planu, zamiast 10.000 zł, winno być 4.000 zł.

3) W załączniku o wydatkach w Dz. 854, rozdz. 85415 w § 3240 wykazano błędną kwotę planu, zamiast 225.896 zł, winno być 219.896 zł.

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

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**

Lidia Jaworska