

UCHWAŁA NR 243 /2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 17 kwietnia 2012 r.

SKŁAD GMINY SŁOŃSK
WPLYNEŁO
nr 1243
2012.04.18
ilość zał. _____
podpis _____

P. Mirowski

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 2011 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 2001r. Nr 55 poz. 577 z późn. zm.) 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 2011 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 2011 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 2011 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Wykonanie budżetu Gminy Słońsk za 2011 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	16 663 180,00	16 208 511,45	97,3%
1.1.	dochody bieżące	12 611 564,43	12 281 677,45	97,4%
1.2.	dochody majątkowe	4 051 615,57	3 926 834,00	96,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	350 000,00	297 442,83	85,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 374 720,57	3 277 790,80	97,1%

a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 343 530,57	3 245 305,93	97,1%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	31 190,00	32 484,87	104,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	14 276 420,53	13 717 127,04	96,1%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	11 949 013,53	11 495 267,23	96,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	382 820,00	382 840,56	100,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	6 000,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	2 327 407,00	2 221 859,81	95,5%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 327 407,00	2 221 859,81	95,5%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 318 546,00	1 296 070,62	98,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	736 415,00	733 894,48	99,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	582 131,00	562 176,14	96,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	2 386 759,47	2 491 384,41	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	2 386 759,47	2 491 384,41	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 751 000,00	1 751 221,05	100,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 500 000,00	1 500 000,00	100,0%
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków	500 000,00	500 000,00	100,0%
3.1.1.	o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp			
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	
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków	0,00	0,00	
3.5.1.	o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp			
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	251 000,00	251 221,05	100,1%
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 137 759,47	4 137 759,47	100,0%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	4 137 759,47	4 137 759,47	100,0%
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków,	2 970 711,04	2 970 711,04	100,0%
4.1.1.	o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp			
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków,	0,00	0,00	
4.3.1.	o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp			
4.4.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków,	0,00	0,00	
4.4.1.	o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp			
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		6 939 070,00	
	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>		6 939 070,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.</i>		2 901 000,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		6 439 070,00	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	41,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	17,4%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	38,6%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		42,8%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		17,9%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		39,7%	
II. Kwota spłaty zobowiązań:				
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	4 526 579,47	4 520 600,03	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	1 555 868,43	1 549 888,99	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	27,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,3%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		27,9%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		9,6%	

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu za 2011 rok stwierdza, iż :

1. dochody budżetowe ogółem Gmina wykonała w kwocie 16.208.511,45 zł, co stanowi 97,30 % planowanych dochodów w 2011 r.,
2. wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 13.717.127,04 zł, stanowiącej 96,10 % planowanych wydatków w 2011 r.,
3. przy planowanej nadwyżce dochodów nad wydatkami w kwocie 2.386.759,47 zł, rok 2011 zakończono nadwyżką w kwocie 2.491.384,41 zł,
- 4.kwota długu na koniec badanego okresu wyniosła 6.939.070 zł , co stanowi 42,8 % 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 17,9 % (limit ustawy nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów),
- 5.łączna kwota spłaty zobowiązań wyniosła 27,2 % 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 9,3 %

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 winna zawierać 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:

- brak załącznika o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej oraz załącznika o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jst,

- popełniono następujące błędy rachunkowe :

1/ Na stronie 6 sprawozdania w zdaniu „Planowane w uchwale budżetowej wydatki na inwestycje stanowiły kwotę” oraz w tabeli dotyczącej planu wydatków majątkowych w kolumnie „Plan” w wierszu „Razem” wpisano błędną kwotę, zamiast 2.023.779 zł ,winno być 2.327.407 zł.

2/ W załączniku o dochodach w Dz. 921 w kolumnie „Plan” wystąpiła błędna kwota rozdz. 92195, zamiast 245.705 zł winno być 290.155 zł oraz błędna kwota § 0960, zamiast 26.390 zł, winno być 28.390 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