

UCHWAŁA NR 176 /2013  
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO  
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ  
w Zielonej Górze  
z dnia 3 kwietnia 2013 r.



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

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

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 2012 r. poz. 1113 ),w związku z art. 267 ust. 3 i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 120 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) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Witnica za 2012 rok**, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

*postanawia*

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Miasta i Gminy Witnica z wykonania budżetu za rok 2012 wraz z informacją o stanie mienia Miasta i Gminy Witnica.

**UZASADNIENIE**

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

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Witnica za rok 2012 przedstawia poniższa tabela:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>49 566 392,00</b>	<b>42 600 182,30</b>	<b>85,9%</b>
1.1.	dochody bieżące	36 948 318,00	36 332 213,59	98,3%
1.2	dochody majątkowe	12 618 074,00	6 267 968,71	49,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 800 000,00	1 839 523,48	102,2%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	10 614 667,00	4 139 527,88	39,0%

a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	10 510 971,00	4 061 782,54	38,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	103 696,00	77 745,34	75,0%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>44 682 813,52</b>	<b>38 229 442,52</b>	<b>85,6%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	36 817 207,52	33 777 003,55	91,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 945 930,00	1 895 635,61	97,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	6 800,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	7 865 606,00	4 452 438,97	56,6%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 865 606,00	4 452 438,97	56,6%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	6 638 600,28	3 495 267,93	52,7%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	4 809 466,59	2 703 291,07	56,2%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 829 133,69	791 976,86	43,3%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)</b>	<b>4 883 578,48</b>	<b>4 370 739,78</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>			
WFN	<b>Nadwyżka</b>	<b>4 883 578,48</b>	<b>4 370 739,78</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>4 752 458,00</b>	<b>5 661 562,11</b>	<b>119,1%</b>
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.	splata pożyczek udzielonych	227 458,00	121 365,00	53,4%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	4 000 000,00	4 000 000,00	100,0%
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	4 000 000,00	4 000 000,00	100,0%
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	525 000,00	1 540 197,11	293,4%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>9 636 036,48</b>	<b>9 612 036,48</b>	<b>99,8%</b>
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 445 144,48	2 421 144,48	99,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 665 888,00	1 609 268,00	96,6%
4.2.	pożyczki (udzielone)	190 892,00	190 892,00	100,0%
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:	7 000 000,00	7 000 000,00	100,0%
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	7 000 000,00	7 000 000,00	100,0%
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>25 467 479,18</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		396 523,01	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			

I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) bez wyłączeń		25 467 479,18	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.		4 242 818,13	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE		21 467 479,18	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	51,4%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	8,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	43,3%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		59,8%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		10,0%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		50,4%	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	11 397 874,48	11 316 780,09	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	2 731 986,48	2 707 512,09	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	23,0%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	5,5%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		26,6%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		6,4%	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica stwierdza, iż:

1. w/w sprawozdania zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach, a dane w nich zawarte po stronie planu są zgodne z uchwałami budżetowymi i zarządzeniami,
2. dochody budżetowe Miasto i Gmina wykonała w kwocie 42.600.182,30 zł, co stanowi 85,9 % planowanych dochodów w 2012 r., w kwocie 49.566.392 zł., na niskie wykonanie dochodów budżetowych bezpośredni wpływ miało niewykonanie dochodów z tytułu środków unijnych ( 39,0 % planu),
3. wydatki budżetowe Miasto i Gmina wykonała w kwocie 38.229.442,52 zł ( plan 44.682.813,52 zł), stanowiącej 85,6 % planowanych wydatków w 2012 roku, na niskie wykonanie wydatków budżetowych bezpośredni wpływ miało również niewykonanie wydatków finansowanych ze środków unijnych ( 52,7 % planu),
4. przy planowanym budżecie nadwyżkowym w kwocie 4.883.578,48 zł, rok 2012 Miasto i Gmina zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 4.370.739,78 zł.,
5. na koniec roku łączna kwota długu ( zgodnie z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych / Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm./ - limit tego wskaźnika wynosi 60 %) Miasta i Gminy wyniosła kwotę 25.467.479,18 zł ( w 2011 r dług ten wynosił 31.187.982,87 zł) stanowiącą 59,8 % wykonanych dochodów budżetowych w 2012 r.( z

wylęczeniami określonymi w ust.3 tego przepisu 50,4 %). Skład Orzekający wskazuje, że wskaźnik ten jest wysoki i wymaga stałego monitorowania przez Organy Gminy,

6. łączna kwota spłaty zobowiązań ( zgodnie z art. 169 ust. 1 cyt. wyżej ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych - limit tego wskaźnika wynosi 15 % ) w 2012 r. wyniosła kwotę 11.397.874,48 zł,( po stronie planu) i 11.316.780,09 zł po stronie wykonania stanowiącą 23 % planowanych dochodów w analogicznym okresie. Tak wysoki wskaźnik nie narusza obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie, ponieważ ma zastosowanie norma prawna ujęta w ust. 3 art. 169 ustawy o finansach publicznych i po dokonaniu wyłączeń ustawowych wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 5,5 % planowanych dochodów budżetowych w analogicznym okresie,

7. informacja o stanie mienia Miasta i Gminy Witnica zawiera elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

8. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu jak i wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica jest zachowana.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia zaopiniować przedłożone sprawozdanie **Burmistrza Miasta i Gminy Witnica** jak w sentencji uchwały.

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**

  
**Iwona Porowska**