



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA 5493
W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

IZBA IZBY ZIELONA GÓRA
KRAJOWA
Najwyższa 2012-04-17
Tel. R6.F

Zielona Góra, dnia 13 kwietnia 2012 roku

RIO.V.0010.49.2012

**Pan
Mariusz Zalewski**

Wójt Gminy Zielona Góra

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 228/2012** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok.

Z poważaniem

Z-ca Prezesa Izby

Halina Lasota
Halina Lasota

Uchwała Nr 468 / 2012

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 12 kwietnia 2012 roku**

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zielona Góra sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2011 wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Joanna Chruściel - Przewodnicząca
Halina Lasota - Członek
Grażyna Radomska - Członek

działając na podstawie art.13 pkt 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz.577 z późn. zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Zielona Góra z wykonania budżetu Gminy za rok 2011, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2011 oraz przedstawioną przez Wójta Gminy informację o stanie mienia Gminy.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2011, przedstawione przez Wójta Gminy wraz z informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2011 r. oraz określone przepisami prawa sprawozdania statystyczne sporządzone za ten rok.

Skład Orzekający stwierdza, że sprawozdanie roczne przedstawione zostało w szczególności spełniającej wymagania określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2011 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Gminy w 2011 roku obrazuje poniższe zestawienie.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	54 890 533,00	51 862 340,70	94,5%
1.1.	dochody bieżące	49 407 485,00	48 468 818,56	98,1%
1.2.	dochody majątkowe	5 483 048,00	3 393 522,14	61,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 900 000,00	1 482 266,40	78,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 977 236,00	1 427 794,02	48,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 899 922,00	1 359 741,93	46,9%

b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	77 314,00	68 052,09	88,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	60 737 717,00	55 887 584,41	92,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	47 764 428,00	44 411 554,29	93,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 428 500,00	1 327 892,67	93,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	12 973 289,00	11 476 030,12	88,5%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	12 893 289,00	11 396 030,12	88,4%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 118 748,00	896 786,99	80,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	878 627,00	708 521,89	80,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	240 121,00	188 265,10	78,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-5 847 184,00	-4 025 243,71	
WFD	Deficyt	-5 847 184,00	-4 025 243,71	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	10 447 184,00	10 348 346,99	99,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	7 598 838,00	7 500 000,00	98,7%
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.	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)	2 848 346,00	2 848 346,99	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 600 000,00	4 600 000,00	100,0%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	4 600 000,00	4 600 000,00	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	0,00	0,00	
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:		27 747 791,32	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		311 648,33	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		27 747 791,32	
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>		27 311 648,33	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		27 311 648,33	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	50,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	49,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	49,8%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		53,5%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		52,7%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		52,7%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	6 028 500,00	5 927 892,67	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	6 028 500,00	5 927 892,67	

	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	11,0%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	11,0%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		11,4%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		11,4%	

Z analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2011 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 51.862.340,70 złotych, stanowiąc 94,5% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w wysokości 48.468.818,56 złotych. Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 55.887.584,41 złotych, odpowiadając 92% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 44.411.554,29 złotych, stanowiąc 93% planowanych wydatków bieżących budżetu

Skład Orzekający stwierdza, że zachowana została relacja, o której mowa w art.242 ust.2 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych, tzn. wykonane na koniec roku budżetowego wydatki bieżące budżetu - nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące.

Wykazany plan dochodów i wydatków budżetu po zmianach – jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i zarządzeniami zmieniającymi budżet oraz sprawozdawczością budżetową.

Nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetu.

Planowane przychody budżetu, w wysokości 10.447.184 złote – wykonane zostały w kwocie 10.348.346,99 złotych (99,1% planowanych przychodów). Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 4.600.000 złotych – zrealizowane zostały w całości, stanowiąc wraz z wydatkami na obsługę długu 10,79% planowanych dochodów budżetu (11,4% wykonanych dochodów budżetu w roku 2011).

Rok 2011 - Gmina Zielona Góra zamknęła deficytem budżetu w wysokości 4.025.243,71 złotych (planowany deficyt to 5.847.184 złote).

Dług Gminy na koniec 2011 roku wyniósł 27.747.791,32 złote, stanowiąc 53,5% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2011 (po uwzględnieniu kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, do których nie stosuje się ograniczeń w zakresie kwoty długu, wynikających z przepisów art.170 ustawy o finansach publicznych z 2005 r. (który na podstawie art.85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz.1241 ze zm./ pozostaje w mocy do dnia 31 grudnia 2013 r) – wskaźnik ten obniży się do 52,7% wykonanych dochodów budżetu i nie będzie naruszał 60% limitu kwoty długu na koniec danego roku budżetowego, o którym mowa w art.170 ust.2 ustawy o finansach publicznych z 2005 r.

Przedstawiona informacja o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2011 r. - spełnia wymagania zawarte w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.).

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nie wniósł zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów i uznał realizację budżetu Gminy Zielona Góra w roku 2011 - za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami prawa.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2011, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy - jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**

Joanna Chruściel
Joanna Chruściel