

Uchwała Nr 201 / 2013

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 05 kwietnia 2013 roku**

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zielona Góra sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2012 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 2012 r. poz.1113) po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Zielona Góra z wykonania budżetu Gminy za rok 2012, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2012 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 2012, przedstawione przez Wójta Gminy wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury i informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2012 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 2012 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Gminy w 2012 roku obrazuje poniższe zestawienie.

1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	61 541 046,00	59 541 282,02	96,8%
1.1.	dochody bieżące	55 365 509,00	54 921 982,31	99,2%
1.2.	dochody majątkowe	6 175 537,00	4 619 299,71	74,8%
1.2.a	<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	1 950 200,00	493 558,76	25,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 725 672,00	2 620 282,35	96,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 619 185,00	2 527 566,73	96,5%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	106 487,00	92 715,62	87,1%

2	Wydatki ogółem, w tym:	60 574 006,00	56 613 952,91	93,5%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	50 677 070,00	47 490 503,87	93,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 560 000,00	1 524 877,01	97,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	9 896 936,00	9 123 449,04	92,2%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	9 896 936,00	9 123 449,04	92,2%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 126 860,00	1 915 265,29	90,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 494 081,00	1 306 569,84	87,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	632 779,00	608 695,45	96,2%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	967 040,00	2 927 329,11	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	967 040,00	2 927 329,11	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 969 103,00	3 822 925,31	96,3%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 246 000,00	2 099 822,03	93,5%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	496 000,00	349 822,03	70,5%
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)	1 723 103,00	1 723 103,28	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 936 143,00	4 936 142,99	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 936 143,00	4 936 142,99	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	436 143,00	436 142,99	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:		24 991 638,06	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		391 816,03	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		24 991 638,06	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>		24 641 816,03	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		24 641 816,03	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	40,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	40,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	40,0%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		42,0%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		41,4%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		41,4%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	6 496 143,00	6 461 020,00	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	6 060 000,00	6 024 877,01	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	10,6%		

Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,8%		
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		10,9%	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		10,1%	

Z analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2012 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 59.541.282,02 złote, stanowiąc 96,8% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w wysokości 54.921.982,31 złotych. Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 56.613.952,91 złotych, odpowiadając 93,5% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 47.490.503,87 złotych, stanowiąc 93,7% planowanych wydatków bieżących budżetu a wydatki majątkowe w wysokości 9.123.449,04 złote, stanowiąc 92,2% planowanych wydatków majątkowych.

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 3.969.103 złote – wykonane zostały w kwocie 3.822.925,31 złotych (96,3% planowanych przychodów). Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 4.936.143 złote – zrealizowane zostały w całości, stanowiąc wraz z wydatkami na obsługę długu 10,5% planowanych dochodów budżetu (10,85% wykonanych dochodów budżetu w roku 2012).

Rok 2012 - Gmina Zielona Góra zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 2.927.329,11 złotych.

Dług Gminy na koniec 2012 roku wyniósł 24.991.638,06 złotych, stanowiąc 41,97% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2012, 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 41,38% 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 2012 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 2012 - za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami prawa.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Zielona Góra za rok 2012, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia

Gminy oraz sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury - 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