

## Uchwała Nr 550/2012

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 27 września 2012 roku

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 4 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.) w związku z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) po rozpatrzeniu informacji Burmistrza Gminy Gubin o statusie miejskim o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku -

**opiniuje pozytywnie** przedłożoną przez Burmistrza Gminy Gubin o statusie miejskim informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku.

#### Uzasadnienie

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zapoznał się z uchwałą budżetową Gminy na rok 2012 i jej zmianami oraz sprawozdaniami statystycznymi dotyczącymi I półrocza 2012 roku. Skład Orzekający zbadał również, pod względem formalno-prawnym - informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim za I półrocze 2012 roku. Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>48 725 633,00</b>	<b>24 965 446,55</b>	<b>51,2%</b>
1.1.	dochody bieżące	42 197 277,00	22 516 264,88	53,4%
1.2.	dochody majątkowe	6 528 356,00	2 449 181,67	37,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 322 049,00	536 440,01	23,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 008 173,00	2 290 303,44	57,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	3 949 067,00	2 270 907,08	57,5%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	59 106,00	19 396,36	32,8%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>48 447 894,00</b>	<b>23 648 705,77</b>	<b>48,8%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	43 209 311,00	21 049 622,94	48,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 434 533,00	714 197,33	49,8%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	59 297,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	5 238 583,00	2 599 082,83	49,6%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 129 233,00	2 599 082,83	50,7%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 859 636,00	2 517 697,43	65,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 743 024,00	1 620 095,12	59,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 116 612,00	897 602,31	80,4%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>277 739,00</b>	<b>1 316 740,78</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>			
WFN	<b>Nadwyżka</b>	<b>277 739,00</b>	<b>1 316 740,78</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>5 012 034,00</b>	<b>3 141 594,67</b>	<b>62,7%</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.	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 :	4 000 000,00	0,00	0,0%
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)	1 012 034,00	3 141 594,67	310,4%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>5 289 773,00</b>	<b>613 305,78</b>	<b>11,6%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 289 773,00	613 305,78	47,6%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 174 769,00	87 384,18	7,4%
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:	4 000 000,00	0,00	0,0%
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	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>23 439 624,44</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		23 439 624,44	
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>		10 760 818,91	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		14 852 751,46	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	48,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	22,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	30,5%		
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	6 783 603,00	1 327 503,11	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	5 608 834,00	1 240 118,93	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	13,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	11,5%		

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych oraz w uchwałach i zarządzeniach organów Gminy, wprowadzających zmiany do uchwały budżetowej na 2012 r.

Z analizy wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku wynika, że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 24.965.446,55 złotych, co stanowi 51,2% prognozowanych dochodów budżetu Gminy natomiast wydatki budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 23.648.705,77 złotych, stanowiąc 48,8% planowanych wydatków w roku budżetowym.

Z ogólnej kwoty wydatków budżetu, zrealizowanych w I półroczu 2012 r. – na wydatki bieżące przypadła kwota 21.049.622,94 złote, stanowiąc 48,7% planowanych wydatków

bieżących, natomiast wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 2.599.082,83 złote, stanowiąc 49,6% planowanych wydatków majątkowych.

Zrealizowane wydatki bieżące budżetu nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące budżetu w I półroczu 2012 r.

Na koniec I półrocza 2012 r. budżet Gminy zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 1.316.740,78 złotych (przy planowanej nadwyżce budżetu na koniec roku w wysokości 277.739 złotych).

Planowane przychody budżetu w wysokości 5.012.034 złote, zrealizowane zostały w wysokości 3.141.594,67 złotych.

Planowane rozchody budżetu wraz z wydatkami na obsługę długu w łącznej kwocie 6.783.603 złote (13,9% prognozowanych dochodów budżetu gminy w roku 2012) wykonane zostały w wysokości 1.327.503,11 złotych, co stanowiło 2,72% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2012.


Dług Gminy na koniec I półrocza br. wyniósł 23.439.624,44 złote, stanowiąc 48,1% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2012 i nie przekraczając limitu określonego w art.170 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) 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) pozostaje w mocy do dnia 31 grudnia 2013 r. , stanowiącym o tym, że w trakcie roku budżetowego kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekroczyć 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki.

Skład Orzekający nie stwierdził przekroczenia planowanych wydatków budżetu.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 r. przedłożona została informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił 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**