

UCHWAŁA NR 251/2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 23 kwietnia 2012 r.

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

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za 2011 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Zwierzyn.

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 2001 r. Nr 55 poz. 577 z późn. zm.) i 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. 1240 ze zm.) oraz 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 z wykonania budżetu **Gminy Zwierzyn za 2011 rok**, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Wójta Gminy Zwierzyn z wykonania budżetu za rok 2011 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Zwierzyn.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno – prawnym i rachunkowym przedłożone przez Wójta Gminy Zwierzyn sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2011 wraz z rocznymi sprawozdaniami statystycznymi oraz z informacją o stanie mienia Gminy Zwierzyn. Wykonanie budżetu Gminy Zwierzyn za 2011 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	20 097 000,75	19 459 298,62	96,8%
1.1.	dochody bieżące	15 684 289,75	15 552 013,41	99,2%
1.2.	dochody majątkowe	4 412 711,00	3 907 285,21	88,5%
1.2.a	<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	300 000,00	32 060,65	10,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	5 688 455,75	5 286 286,05	92,9%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	5 429 867,43	5 082 720,73	93,6%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	258 588,32	203 565,32	78,7%

2	Wydatki ogółem, w tym:	15 827 301,91	14 615 860,71	92,3%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	14 308 904,28	13 544 614,02	94,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	355 000,00	287 059,08	80,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	14 000,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	1 518 397,63	1 071 246,69	70,6%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 518 397,63	1 071 246,69	70,6%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 979 088,28	1 536 731,87	77,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 606 153,43	1 257 745,97	78,3%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	372 934,85	278 985,90	74,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	4 269 698,84	4 843 437,91	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	4 269 698,84	4 843 437,91	
3	Przychody ogółem, w tym:	579 196,00	0,00	0,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	579 196,00	0,00	0,0%
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)	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 848 894,84	4 657 425,18	96,1%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	4 835 909,00	4 644 439,34	96,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	3 204 879,40	3 204 879,40	100,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	12 985,84	12 985,84	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:	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:		4 822 727,43	
	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>		4 822 727,43	
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>		4 822 727,43	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		4 822 727,43	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	24,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	24,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	24,0%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		24,8%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		24,8%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		24,8%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	5 204 909,00	4 931 498,42	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	2 000 029,60	1 726 619,02	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	25,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	10,0%		

	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)	25,3%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)	8,9%	


Skład Orzekający Regionalnej izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy wykonania budżetu za 2011 rok, stwierdza, iż:

1. w/w sprawozdania zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach,
2. dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 19.459.298,62zł, co stanowi 96,8 % planowanych dochodów w 2011 r.,
3. wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 14.615.860,71 zł, stanowiącej 92,3 % planowanych wydatków w 2011 r.,
4. przy planowanej nadwyżce dochodów nad wydatkami w kwocie 4.269.698,84 zł, rok 2011 Gmina zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 4.843.437,91 zł,
6. w na koniec roku budżetowego (zgodnie ze sprawozdaniami) łączna kwota długu Gminy Zwierzyn wyniosła 4.822.727,43 zł, co stanowi 24,00 % wykonanych dochodów przez Gminę w 2011 r. (ustawowy limit tego wskaźnika, określony w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych – Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm. – obowiązujący w tym zakresie do końca 2013 r. wynosi 60 %),
7. łączna kwota przypadających do spłaty w 2011 roku zobowiązań Gminy wyniosła kwotę 5.204.909 zł, stanowiącą 25,9 % planowanych dochodów w analogicznym okresie (ustawowy limit tego wskaźnika, określony w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. obowiązujący do końca 2013 r. wynosi 15 %).Wskaźnik ten nie narusza jednak obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie, ponieważ mają zastosowanie normy prawne określone w ust. 3 tego przepisu i po zastosowaniu wyłączeń ustawowych wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 10,00 % planowanych dochodów w analogicznym okresie,
8. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu jak i wykonania dochodów i wydatków bieżących budżetu w 2011 roku jest zachowana.

Informacja o stanie mienia Gminy Zwierzyn zawiera elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia zaopiniować przedłożone sprawozdanie **Wójta Gminy Zwierzyn** 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