

Uchwała Nr 521 /12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 września 2012 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bledzew za I półrocze 2012 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w osobach:

1. Jarosław Kotowski - przewodniczący
2. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. z 2001 r. Dz. U. 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 ze zm.), po rozpatrzeniu informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2012 r. - postanawia **pozytywnie zaopiniować** przedłożoną przez Wójta Gminy Bledzew informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Wójta informację z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2012 rok przedstawia poniższe zestawienie:

| Symbol | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|----------|---|----------------------|---------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 13 373 242,00 | 7 238 621,67 | 54,1% |
| 1.1. | dochody bieżące | 12 938 622,60 | 7 071 810,84 | 54,7% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 434 619,40 | 166 810,83 | 38,4% |
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 92 416,00 | 51 996,83 | 56,3% |
| 1.3. | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 437 932,23 | 114 719,03 | 26,2% |
| a | Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp. | 415 683,55 | 110 288,75 | 26,5% |

| | | | | |
|-----------|---|----------------------|---------------------|---------------|
| b | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i> | 22 248,68 | 4 430,28 | 19,9% |
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 14 301 040,60 | 6 029 122,64 | 42,2% |
| 2.1. | Wydatki bieżące, w tym: | 12 256 171,60 | 6 003 528,93 | 49,0% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu j.s.t. | 210 000,00 | 88 352,49 | 42,1% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 13 580,00 | 0,00 | 0,0% |
| 2.5. | wydatki majątkowe, w tym: | 2 044 869,00 | 25 593,71 | 1,3% |
| | wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 2 044 869,00 | 25 593,71 | 1,3% |
| 2.6. | wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym: | 1 117 181,61 | 52 827,44 | 4,7% |
| a.1 | <i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i> | 852 185,29 | 40 296,82 | 4,7% |
| a.2 | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i> | 264 996,32 | 12 530,62 | 4,7% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-) | -927 798,60 | 1 209 499,03 | |
| WFD | Deficyt | -927 798,60 | | |
| WFN | Nadwyżka | | 1 209 499,03 | |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 1 848 744,60 | 1 242 998,53 | 67,2% |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, w tym: | 641 252,00 | 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 | 641 252,00 | 0,00 | 0,0% |
| 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) | 1 207 492,60 | 1 242 998,53 | 102,9% |
| 4 | Rozchody ogółem, w tym: | 920 946,00 | 1 374 736,00 | 149,3% |
| 4.1. | spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 920 946,00 | 374 736,00 | 40,7% |
| 4.1.1. | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 154 806,00 | 0,00 | 0,0% |
| 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 | 1 000 000,00 | |
| Z | Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym: | | 2 811 506,00 | |
| | 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) bez wyłączeń | | 2 811 506,00 | |

| | | | | |
|------------|---|--------------|--------------|--|
| 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> | | 2 656 700,00 | |
| I.1.c | Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i> | | 2 656 700,00 | |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń) | 21,0% | | |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60% | 19,9% | | |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE) | 19,9% | | |
| II. | Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
| II.2.a | Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń | 1 144 526,00 | 463 088,49 | |
| II.2.b | Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach | 989 720,00 | 463 088,49 | |
| | Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń) | 8,6% | | |
| | Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp. | 7,4% | | |

Z analizy wykonania budżetu Gminy Bledzew za I półrocze 2012 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny ze sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 7 238 621,67 zł, co stanowi 54,1 % planowanych dochodów na 2012 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 6 029 122,64 zł, co stanowi 42,2% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 6 003 528,93 zł, co stanowi 49,0% planu i na wydatki majątkowe 25.593,71 zł, co stanowi 1,3% planowanych wydatków majątkowych na 2012 rok. Skład orzekający zwraca uwagę na niskie wykonanie wydatków majątkowych na koniec pierwszego półrocza 2012 roku.
- przy planowanym deficycie budżetu na rok 2012 w wysokości 927.798,60 zł wykonanie budżetu na dzień 30 czerwca 2012 r. zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 1 209 499,03 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 1 242 998,53 zł tj. 67,2% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 1 374 736,00 zł tj. 149,3% planu rocznego. Rozchody stanowiły spłaty kredytów i pożyczek wykonane w kwocie 374.736,00 zł oraz loata bankowa w kwocie 1000 0000 zł.
- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota długu Gminy stanowiła kwotę 2 811 506,00 zł tj. 21,0% planowanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %)

określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),

- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosiła 1 144 526,00 zł, co stanowi 8,6% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych.
- nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków
- Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2012 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2012 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 ze zm.) oraz informację o wykonaniu planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Bledzew na dzień 30.06.2012r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z uchwałą budżetową na 2012r. oraz została zachowana równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ww. ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Jarosław Kotowski