

Uchwała Nr 237/2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 12 kwietnia 2013 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Bledzew 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:

Jarosław Kotowski - Przewodniczący

Joanna Chruściel - 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 Bledzew z wykonania budżetu Gminy za rok 2012, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Bledzew 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 Bledzew za rok 2012, przedstawione przez Wójta Gminy wraz z informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury 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 Bledzew 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.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	14 088 408,46	14 149 065,65	100,4%
1.1.	dochody bieżące	13 645 099,85	13 716 459,21	100,5%
1.2.	dochody majątkowe	443 308,61	432 606,44	97,6%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	94 886,10	99 973,93	105,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	416 081,64	400 134,29	96,2%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	399 553,86	383 669,00	96,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	16 527,78	16 465,29	99,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	14 874 955,06	13 614 665,02	91,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	12 750 066,40	12 429 288,10	97,5%

2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	194 000,00	190 340,15	98,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	2 124 888,66	1 185 376,92	55,8%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 124 888,66	1 185 376,92	55,8%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 149 957,58	1 016 742,92	88,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	881 582,61	781 704,12	88,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	268 374,97	235 038,80	87,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-786 546,60	534 400,63	
WFD	Deficyt	-786 546,60		
WFN	Nadwyżka		534 400,63	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 707 492,60	1 742 998,53	102,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	500 000,00	500 000,00	100,0%
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)	1 207 492,60	1 242 998,53	102,9%
4	Rozchody ogółem, w tym:	920 946,00	920 946,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	920 946,00	920 946,00	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	154 806,00	154 806,00	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:		2 765 296,00	
	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) <i>bez wyłączeń</i>		2 765 296,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach.</i>		2 765 296,00	

I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE		2 765 296,00	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	19,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	19,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	19,6%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		19,5%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		19,5%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		19,5%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	1 114 946,00	1 111 286,15	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	960 140,00	956 480,15	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	7,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	6,8%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		7,9%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		6,8%	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	7,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15%	6,8%		

Z analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2012 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 14 149 065,65 złote, stanowiąc 100,4% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w wysokości 13 716 459,21 złotych. Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 13 614 665,02 złotych, odpowiadając 91,5% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 12 429 288,10 złotych, stanowiąc 97,5% planowanych wydatków bieżących budżetu, a wydatki majątkowe w wysokości 1 185 376,92 złote, stanowiąc 55,8% planowanych wydatków majątkowych. Przyczyna niskiego wykonania wydatków majątkowych omówiona została w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Bledzew przedstawionym przez organ wykonawczy gminy.

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 1 707 492,60 złote – wykonane zostały w kwocie 1 742 998,53 złotych (102,1% planowanych przychodów). Wykonane przychody stanowił kredyt w wysokości 500 000 zł oraz wolne środki w wysokości 1 242 998, 53 zł.

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 920 946,00 złote – zrealizowane zostały w całości, stanowiąc wraz z wydatkami na obsługę długu 7,9% planowanych dochodów budżetu (7,9% wykonanych dochodów budżetu w roku 2012).

Rok 2012 – Gmina Bledzew zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 534 400,63 złotych.

Dług Gminy na koniec 2012 roku wyniósł 2 765 296,00 złotych, stanowiąc 19,5% 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 stanowi 19,5 % wykonanych dochodów budżetu i nie narusza 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 Bledzew w roku 2012 - za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami prawa.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Bledzew 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.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**
Jarosław Kotowski
Jarosław Kotowski