



Uchwała Nr 191/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 19 kwietnia 2013r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza **Trzciela** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012r. poz.1113) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz. 1240 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **MiG Trzciel** za 2012 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię z uwagami** o sprawozdaniu z wykonania budżetu MiG Trzciel za 2012 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok wraz ze sprawozdaniem

statystycznymi: Rb – 27S o dochodach budżetowych, Rb – 28S o wydatkach budżetowych,

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi z zastrzeżeniem uwag
2. Łączna kwota długu (z wyłączeniami , o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp), na koniec 2012r. wynosi **5 786 560,63 zł.**, co stanowi **31,6 %** wykonanych dochodów (z wyłączeniami)
3. Łączna kwota zobowiązań (po wyłączeniach o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp) przypadająca do spłaty wynosi **1 929 821,13zł.**, co stanowi **10,5%** (z wyłączeniami) wykonanych dochodów.
4. Wykonanie budżetu na koniec 2012r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2i 3 ustawy o finansach publicznych

Budżet na 2012r. był zaplanowany deficytem w kwocie **118 859,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu na koniec 2012r. zakończyło się nadwyżką w kwocie **1 259 153,00 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	17 939 244,00	18 328 327,64	102,2%
dochody bieżące	16 995 731,00	17 352 401,59	102,1%
dochody majątkowe	943 513,00	975 926,05	103,4%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	172 627,00	177 224,20	102,7%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	866 491,00	889 811,99	102,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	848 866,00	873 565,05	102,9%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	17 625,00	16 246,94	92,2%
Wydatki ogółem, w tym:	18 058 103,00	17 069 174,64	94,5%
Wydatki bieżące, w tym:	16 146 605,00	15 756 792,82	97,6%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	300 334,00	288 645,37	96,1%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 000,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	1 911 498,00	1 312 381,82	68,7%

wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 831 498,00	1 232 381,82	67,3%
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 039 299,00	537 784,65	51,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	678 148,00	282 163,37	41,6%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	361 151,00	255 621,28	70,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-118 859,00	1 259 153,00	
Deficyt	-118 859,00		
Nadwyżka		1 259 153,00	
Przychody ogółem, w tym:	2 494 310,00	2 122 481,83	85,1%
kredyty i pożyczki, w tym:	1 994 310,00	1 615 528,00	81,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	528 782,00	115 528,00	21,8%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
papiery wartościowe	0,00	0,00	
Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
Inne źródła (wolne środki)	500 000,00	506 953,83	101,4%
Rozchody ogółem, w tym:	2 358 742,00	2 383 741,76	101,1%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 289 560,00	2 314 559,76	101,1%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	673 384,00	673 384,00	100,0%
pożyczki (udzielone)	69 182,00	69 182,00	100,0%
wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		5 902 088,63	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		16 060,07	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		5 902 088,63	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		5 586 560,63	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		5 786 560,63	
Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	32,9%		

Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	31,1%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	32,3%		
Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		32,2%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		30,5%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		31,6%	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	2 592 894,00	2 603 205,13	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	1 919 510,00	1 929 821,13	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	14,5%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	10,7%		
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		14,2%	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		10,5%	

- Skład Orzekający wnosi następujące uwagi do przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy w 2012r. ;

1. Planowana kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. 756 rozdz. 75621 § 0010) jest niezgodna z danymi przekazanymi przez dysponenta środków, zamiast 2.573.573 zł winno być 2.622.771 zł.
2. W załączniku Nr 3 do sprawozdania opisowego w przychodach w wierszu 3.1. wykazano błędną kwotę planu, zamiast 527.782 zł winno być 528.782 zł.
3. W załączniku Nr 7 kwota zrealizowanych wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego jest niezgodna z kolumną 10 sprawozdania Rb-28S. łączna kwota zrealizowanych wydatków winna wynosić 141.612,21 zł, zamiast 142.487,94 zł.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby , w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski