



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

Zielona Góra, dnia 14 września 2011 r.

RIO V - 0010 / 113 / 2011

URZĄD	24817	
B		X Pan M. Fofka
ZB		uz. Komp. P.
AB		
PU		16.09.2011
OPS		

Pan Roman Rakowski
Burmistrz Miasta i Gminy Sulechów

Pismo do P. Burmistrza R.M. o prek. kieds. op. w

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 470 / 2011** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 13 września 2011 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy **informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.**

Z poważaniem

Z-ca Prezesa Izby
Halina Lasota
Halina Lasota

UCHWAŁA Nr 470/2011
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 13 września 2011 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Sulechowa informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011

Działając na podstawie art.13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. 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 ze zm.), a także zarządzenia Nr 7 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 1 września 2007 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po zapoznaniu się z informacją Burmistrza Sulechowa o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011 r., - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w osobach:

Grażyna Radomska - Przewodnicząca

Halina Lasota - Członek

Joanna Chruściel - Członek

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Burmistrza Sulechowa informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011 r..

UZASADNIENIE

Burmistrz Sulechowa, zgodnie z dyspozycją art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011 r.. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał przedłożone dokumenty pod względem formalno-prawnym oraz merytorycznym i ustalił, co następuje:

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2011 r. wpłynęła do tutejszej Izby w terminie ustalonym przepisem art. 266 ust. 1 wyżej powołanej ustawy o finansach publicznych. Informacja jest zgodna z podjętymi uchwałami oraz sprawozdawczością budżetową, a także odpowiada zakresowi i formie ustalonymi w uchwale Nr XLV/483/2010 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 15 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Wykonanie budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	68 704 411,00	32 292 391,61	47,0%
1.1.	dochody bieżące	63 779 327,00	31 974 278,59	50,1%
1.2.	dochody majątkowe	4 925 084,00	318 113,02	6,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 500 000,00	224 304,42	15,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 571 444,00	166 251,03	10,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 571 444,00	166 251,03	10,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	71 368 209,00	31 337 677,69	43,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	63 185 969,00	30 687 397,64	48,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 481 843,00	707 588,89	47,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	327 004,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	8 182 240,00	650 280,05	7,9%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 182 240,00	650 280,05	7,9%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 796 146,00	582 653,74	20,8%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 535 435,00	322 962,93	21,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 260 711,00	259 690,81	20,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-2 663 798,00	954 713,92	
WFD	Deficyt	-2 663 798,00		
WFN	Nadwyżka		954 713,92	
3	Przychody ogółem, w tym:	5 397 574,00	798 969,06	14,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	5 397 574,00	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.	splata 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	798 969,06	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 733 776,00	1 439 565,70	52,7%
4.1.	splat kredytów i pożyczek, w tym:	2 733 776,00	1 439 565,70	52,7%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	

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:		28 036 595,65	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		245 209,99	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		28 036 595,65	
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>		28 036 595,65	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		28 036 595,65	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	40,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	40,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	40,8%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	4 542 623,00	2 147 154,59	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	4 542 623,00	2 147 154,59	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	6,6%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	6,6%		

Budżet Gminy Sulechów, przy planowanym deficycie w wysokości 2 663 798,00 zł, zamknął się nadwyżką w wysokości 954 713,92 zł. W uchwale budżetowej, ze zmianami zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Przy realizacji budżetu Gminy Sulechów zasada równowagi budżetu została również zachowana. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 1 286 880,95 zł, co pozytywnie rokuje na zachowanie równowagi bieżącej na koniec roku budżetowego, stosownie do art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

W wykonaniu budżetu nie stwierdzono wydatków niezgodnych z planem wydatków.

Niskie wykonanie wydatków majątkowych wynika z rozliczeń finansowych oraz w związku z tym, że wykonanie i rozliczenie zadań majątkowych realizowane będzie w II półroczu 2011 r..

Na koniec I półrocza 2011 r. łączna kwota długu Gminy nie przekracza 60% limitu zadłużenia w stosunku do planowanych dochodów., określonego w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241ze zm.).

Podobnie relacja łącznej kwoty obciążenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych na rok 2011 dochodów Gminy nie przekracza 15% wskaźnika określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych, w związku z art. 85 pkt 3 ww. ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, łącznie z informacją o wykonaniu budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2011 r. przedstawione zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych za półrocze Biblioteki Publicznej Gminy Sulechów oraz Sulechowskiego Domu Kultury, uwzględniające m.in., zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2011 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulechów na dzień 30 czerwca 2011, w tym informację 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.). Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2011r. odpowiada zakresowi i formie określonym w wyżej powołanej uchwale Rady Miejskiej w Sulechowie w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

POUCZENIE

Zgodnie z art. 20 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej opinii służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielone Górze w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego



Grażyna Radomska