

Bilans Rady
P. A. Szymonowski
fe

UCHWAŁA NR 252/2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 23 kwietnia 2012 r.

GMINY
w Lubrzy
15. 04. 2012
w tym dniu

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

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

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.) iw 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 Lubrza za 2011 rok**, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

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

UZASADNIENIE

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

Wykonanie budżetu Gminy Lubrza za 2011 r. przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	22 944 822,00	22 892 958,57	99,8%

1.1.	dochody bieżące	10 849 275,00	11 038 666,13	101,7%
1.2.	dochody majątkowe	12 095 547,00	11 854 292,44	98,0%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	122 000,00	111 708,44	91,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	11 215 540,00	11 236 489,23	100,2%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	11 150 468,00	11 178 862,19	100,3%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	65 072,00	57 627,04	88,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	30 370 210,00	28 251 697,66	93,0%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	9 345 267,00	8 882 770,63	95,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	144 500,00	127 833,75	88,5%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	21 024 943,00	19 368 927,03	92,1%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	21 024 943,00	19 368 927,03	92,1%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	17 817 929,00	16 907 851,94	94,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	13 963 021,00	13 225 826,60	94,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 854 908,00	3 682 025,34	95,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-7 425 388,00	-5 358 739,09	
WFD	Deficyt	-7 425 388,00	-5 358 739,09	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	9 204 340,00	7 365 021,13	80,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	8 113 946,32	6 274 627,45	77,3%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	8 113 946,32	6 274 627,45	77,3%
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)	1 090 393,68	1 090 393,68	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 778 952,00	1 610 552,40	90,5%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	1 778 952,00	610 552,40	34,3%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 778 952,00	610 552,40	34,3%
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:		8 884 604,24	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		16 194,52	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		8 884 604,24	
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>		16 194,52	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		6 094 604,24	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	38,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	0,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	26,6%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		38,8%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		0,1%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		26,6%	

II.	Kwota spłaty zobowiązań:		
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	1 923 452,00	738 386,15
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	144 500,00	127 833,75
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	8,4%	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	0,6%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		3,2%
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		0,6%

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górzez po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lubrza za 2011 r., stwierdza, iż:

1. w/w sprawozdania zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach a dane w nich zawarte po stronie planu są zgodne z uchwałami budżetowymi i zarządzeniami.

2. dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 22.892.958,57 zł, co stanowi 99,8 % planowanych dochodów w 2011 r.,

3. wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 28.251.697,66 zł, stanowiącej 93,0 % planowanych wydatków w 2011 r.,

4. przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 7.425.388 zł, rok 2011 Gmina zamknęła deficytem w kwocie 5.358.739,09 zł,

6. na koniec roku budżetowego (zgodnie ze sprawozdaniami) łączna kwota długu Gminy Lubrza wyniosła 8.884.604,24 zł, co stanowi 38,8 % 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 %). Po dokonaniu wyłączeń ustawowych wynikających z ust. 3 tego przepisu wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 26,6 % wykonanych dochodów w anlaogicznym okresie,

7. łączna kwota przypadających do spłaty w 2011 roku zobowiązań Gminy wyniosła 1.923.452 zł, stanowiącą 8,4 % planowanych dochodów w analogicznym okresie (ustawowy limit tego wskaźnika, określony w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. obowiązującej w tym zakresie do końca 2013 r. wynosi 15 %). Po zastosowaniu wyłączeń określonych w ust. 3 tego przepisu wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 0,6 % planowanych dochodów budżetowych.

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 Lubrza zawiera elementy określone w art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje, iż:

1. w załączniku nr 3 do sprawozdania z wykonania budżetu, na str. 47, w pozycji „Razem” po stronie planu wykazano kwotę 952.350,00 zł, natomiast z sumowania wszystkich paragrafów wynika kwota 959.032,00 zł;
2. w części opisowej dot. wydatków budżetowych, na str.28, w dziale 900 wykazano błędną kwotę wydatków bieżących w wysokości 564.688,26zł. Prawidłowa kwota to 563.688,26 zł.

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