

7W  
URZĄD MIEJSKI W DREZDENKU  
wptynęło  
07-09-2012  
02429  
FB

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 06 września 2012 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Drezdenko za I półrocze 2012 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Marek Lewandowski - 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 o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Drezdenka 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 Burmistrza Drezdenka informację o przebiegu 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 e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>45 897 384,85</b>	<b>24 076 513,96</b>	<b>52,5%</b>
1.1.	dochody bieżące	43 621 888,00	22 968 537,84	52,7%
1.2.	dochody majątkowe	2 275 496,85	1 107 976,12	48,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	555 000,00	409 199,61	73,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 958 954,85	864 329,60	44,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 907 110,85	838 894,23	44,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	51 844,00	25 435,37	49,1%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>48 898 924,00</b>	<b>23 223 364,32</b>	<b>47,5%</b>

2.1.	Wydatki <b>bieżące</b> , w tym:	43 933 262,00	21 896 919,54	49,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 342 300,00	632 221,68	47,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	13 700,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	4 965 662,00	1 326 444,78	26,7%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 965 662,00	1 326 444,78	26,7%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 348 450,00	341 640,01	14,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 187 755,00	273 889,88	23,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 160 695,00	67 750,13	5,8%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-3 001 539,15</b>	<b>853 149,64</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-3 001 539,15</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>853 149,64</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>4 937 974,00</b>	<b>2 407 510,06</b>	<b>48,8%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
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 :	3 000 000,00	0,00	0,0%
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)	1 937 974,00	2 407 510,06	124,2%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>1 936 434,85</b>	<b>899 874,29</b>	<b>46,5%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 936 434,85	899 874,29	46,5%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	436 434,85	149 874,29	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	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>19 471 813,56</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		19 471 813,56	
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>		19 185 253,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		19 185 253,00	

	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	42,4%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	41,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	41,8%		
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	3 292 434,85	1 532 095,97	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	2 856 000,00	1 382 221,68	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	7,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	6,2%		

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

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2012 w wysokości 3.001.539,15 zł, pierwsze półrocze 2012 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 853.149,64 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2012 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 19.471.813,56 zł, co stanowi 42,4 % prognozowanych dochodów w 2012 r. ( ustawowy limit tego wskaźnika określony w art. 170 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 roku ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych –Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.- nie może przekroczyć 60%). Wskaźnik ten nie jest przekroczony, jest jednak dość wysoki i zatem zwraca się uwagę na konieczność jego monitorowania przez Organy Gminy,
- na koniec I półrocza 2012 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 3.292.434,85 zł, co stanowi 7,2 % planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego ( 15 % ) określonego w art. 169 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 r. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm),
- dochody bieżące wykonano w wysokości 22.968.537,84 zł, wydatki bieżące wykonano w wysokości 21.896.919,54 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze 2012 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r., 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 informacje o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury: Centrum Promocji Kultury, Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Drezdenku, Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Burmistrza Drezdenka o przebiegu wykonania budżetu Gminy **za I półrocze 2012 r.** jak w sentencji niniejszej uchwały.

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.

*Przewodnicząca*

*Składu Orzekającego*

  
*/Lidia Jaworska /*