

UCHWAŁA Nr 466/2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 27 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Bojadła informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2012

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.) oraz zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po zapoznaniu się z informacją Wójta Gminy Bojadła o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2012 r.,

- **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w osobach:

Grażyna Radomska - Przewodnicząca

Joanna Chruściel - Członek

Adriana Kamedulska - Członek

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Wójta Gminy Bojadła informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła za I półrocze 2012 r.

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Bojadła, 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 Bojadła za I półrocze 2012 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał przedłożone dokumenty pod względem formalno-prawnym i ustalił, co następuje:

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 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 XXXV/177/2010 Rady Gminy Bojadła z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu i informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta oraz sprawozdawczością budżetową nie stwierdzono przekroczeń planowanych wydatków, nie stwierdzono również wydatków niezgodnych z planem wydatków.

Wykonanie budżetu Gminy Bojadła I półrocze 2012 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	10 224 937,35	5 893 311,56	57,6%
1.1.	dochody bieżące	9 149 881,35	4 835 855,36	52,9%
1.2.	dochody majątkowe	1 075 056,00	1 057 456,20	98,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	30 000,00	12 400,20	41,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 059 298,35	1 054 611,35	99,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 059 298,35	1 054 611,35	99,6%
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:	11 974 989,35	4 992 801,61	41,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	8 769 552,35	4 586 094,96	52,3%

2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	104 000,00	79,32	0,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	3 205 437,00	406 706,65	12,7%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	3 205 437,00	406 706,65	12,7%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 665 847,00	219 038,06	13,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	670 946,00	89 039,87	13,3%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	994 901,00	129 998,19	13,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-1 750 052,00	900 509,95	
WFD	Deficyt	-1 750 052,00		
WFN	Nadwyżka		900 509,95	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 065 847,00	2 138 630,62	69,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	3 065 847,00	1 969 577,09	64,2%
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	670 946,00	171 340,56	25,5%
3.1.1.				
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	
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.1.				
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	0,00	169 053,53	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 315 795,00	1 071 539,10	81,4%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 315 795,00	1 071 539,10	81,4%
	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 045 056,00	1 045 056,00	100,0%
4.1.1.				
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	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	
4.3.1.				
4.4.	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	
4.4.1.				
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		1 978 939,30	
	Kredyty krótkoterminowe		2 669,13	
	Zobowiązania wymagalne		6 693,08	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		1 978 939,30	
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>		49 864,94	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		49 864,94	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	19,4%		

	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	0,5%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	0,5%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	1 419 795,00	1 071 618,42	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	374 739,00	26 562,42	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	13,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	3,7%		

Planowany budżet Gminy Bojadła na rok 2012 r. zakłada deficyt budżetowy w wysokości 1 750 052,00 zł. Na koniec I półrocza budżet Gminy po stronie wykonania wykazuje nadwyżkę budżetową w wysokości 900 509,95 zł.

W uchwale budżetowej Gminy zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Przy realizacji budżetu Gminy Bojadła zasada równowagi budżetu została również zachowana. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 249 760,60 zł, co pozytywnie rokuje na zachowanie równowagi bieżącej na koniec roku budżetowego, stosownie do art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec I półrocza 2012 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 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 Bojadła za I półrocze 2012 r. przedstawione zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych za półrocze instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury. W informacjach o przebiegu wykonania planów finansowych, wymienione jednostki kultury nie wykazały, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2012 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r.

Skład Orzekający ocenia, że przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojadła opracowana została zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 r. Realizacja dochodów i wydatków budżetu Gminy Bojadła w I półroczu 2012 r. przebiegała prawidłowo - generalnie bez znaczących odchyleń od planu. Niskie wykonanie wydatków majątkowych, jak wynika z informacji, związane jest z tym, że wykonanie i rozliczenie zadań majątkowych realizowane będzie w II półroczu 2012 r.

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