



SK



Uchwała Nr 196/2013  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 24 kwietnia 2013r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy **Lubiszyn** 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 **Gminy Lubiszyn** 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 Gminy Lubiszyn 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 Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za 2012 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi: Rb – 27S o dochodach budżetowych, Rb – 28S

o wydatkach budżetowych, Rb-30S o planach finansowych zakładów 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
2. Łączna kwota długu ( z wyłączeniami , o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp), na koniec 2012r. wynosiła **2 659 996,00zł.**, co stanowi **12,7 %** wykonanych dochodów ( z wyłączeniami)
3. Łączna kwota zobowiązań ( po wyłączeniach o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp) przypadająca do spłaty wynosi **2 490 897,06zł.**, co stanowi **11,9%** z wyłączeniami) wykonanych dochodów.
4. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego
5. 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 **1 750 913,89 zł.** natomiast wykonanie budżetu na koniec 2012r. zakończyło się nadwyżką w kwocie **896 388,00zł.**

### § 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>20 011 486,08</b>	<b>20 915 893,94</b>	<b>104,5%</b>
dochody bieżące	19 946 186,08	20 708 206,35	103,8%
dochody majątkowe	65 300,00	207 687,59	318,1%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	55 300,00	73 813,57	133,5%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	877 707,28	759 926,99	86,6%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	721 749,86	596 784,14	82,7%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	155 957,42	163 142,85	104,6%
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>21 762 399,97</b>	<b>20 019 505,94</b>	<b>92,0%</b>

<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	20 255 648,57	18 625 974,00	92,0%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	280 200,00	270 901,06	96,7%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
<b>wydatki majątkowe, w tym:</b>	1 506 751,40	1 393 531,94	92,5%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 506 751,40	1 393 531,94	92,5%
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 964 607,93	1 787 993,66	91,0%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 550 543,70	1 384 885,12	89,3%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	414 064,23	403 108,54	97,4%
<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-1 750 913,89</b>	<b>896 388,00</b>	
<b>Deficyt</b>	<b>-1 750 913,89</b>		
<b>Nadwyżka</b>		<b>896 388,00</b>	
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>3 970 909,89</b>	<b>4 554 671,17</b>	<b>114,7%</b>
kredyty i pożyczki, 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	
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)	3 970 909,89	4 554 671,17	114,7%
<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 219 996,00</b>	<b>2 219 996,00</b>	<b>100,0%</b>
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 219 996,00	2 219 996,00	100,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
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	
<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>2 659 996,00</b>	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>Kwota długu:</b>			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		2 659 996,00	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		2 659 996,00	

Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		2 659 996,00	
Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	13,3%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	13,3%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	13,3%		
Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		12,7%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		12,7%	
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		12,7%	
<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	2 500 196,00	2 490 897,06	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	2 500 196,00	2 490 897,06	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	12,5%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	12,5%		
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		11,9%	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		11,9%	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	12,5%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	12,5%		

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

1. na stronie 11 sprawozdania (pod tabelką) nieprawidłowo zapisano wielkość subwencji - winno być 7.043.485zł (§ 2750 i 2920), a jest 7.401005,33zł.
2. na stronie 14 w pozycji rozłożenie podatku od środków transportowych przy osobach fizycznych zapisano kwotę 13.124,60zł , natomiast kwota ta dotyczy osób prawnych
3. na stronie 37 wydatki zw. z pochodnymi od wynagrodzeń wykazano w kwocie 1.209.735,72zł (razem z § 4130) - prawidłowa kwota to 1.156.828,50zł (nie ujmuje się § 4130);
4. zgodnie z treścią art. 214 pkt 3 ustawy o finansach publicznych plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego stanowi

załącznik uchwały budżetowej, toteż w sprawozdaniu z wykonania budżetu należy również przedstawić informację w tym zakresie

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

