

**UCHWAŁA NR 263 /2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze**

z dnia 25 kwietnia 2012 r.



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

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za 2011 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp.

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.) i w 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 Prezydenta z wykonania budżetu **Miasta Gorzowa Wlkp. za 2011 rok**, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z wykonania budżetu za rok 2011 wraz z informacją o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno – prawnym i rachunkowym przedłożone przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za rok 2011 wraz z rocznymi sprawozdaniami statystycznymi oraz informację o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp. Wykonanie budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. przedstawia poniższa tabela:

Symbol	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	432 720 287,00	428 971 371,75	99,1%
1.1.	dochody bieżące	386 181 541,00	392 309 707,33	101,6%
1.2.	dochody majątkowe	46 538 746,00	36 661 664,42	78,8%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	18 400 000,00	14 156 510,91	76,9%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	27 537 979,00	19 654 972,68	71,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	27 416 929,00	19 547 412,23	71,3%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	121 050,00	107 560,45	88,9%
2	Wydatki ogółem, w tym:	489 940 390,00	472 832 532,24	96,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	396 148 366,00	386 876 416,96	97,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	11 550 000,00	9 996 138,82	86,5%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 096 700,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	93 792 024,00	85 956 115,28	91,6%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	93 792 024,00	85 956 115,28	91,6%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	50 461 881,00	46 695 097,68	92,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	16 778 177,00	16 027 844,50	95,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	33 683 704,00	30 667 253,18	91,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-57 220 103,00	-43 861 160,49	
WFD	Deficyt	-57 220 103,00	-43 861 160,49	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	84 620 103,00	84 620 103,63	100,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	68 840 000,00	68 840 000,00	100,0%
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)	15 780 103,00	15 780 103,63	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	27 400 000,00	27 400 000,00	100,0%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	27 400 000,00	27 400 000,00	100,0%
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:		211 080 829,36	

	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		40 829,36	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		211 080 829,36	
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>		211 080 829,36	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		211 080 829,36	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	48,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	48,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	48,8%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		49,2%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		49,2%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		49,2%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	41 046 700,00	37 396 138,82	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	41 046 700,00	37 396 138,82	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	9,5%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,5%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		8,7%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		8,7%	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu, 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 Miasto wykonało w kwocie 428.971.371,75 zł, co stanowi 99,1 % planowanych dochodów w 2011 r.,
3. wydatki budżetowe Miasto wykonało w kwocie 472.832.532,24 zł, stanowiącej 96,5 % planowanych wydatków w 2011 r.,
4. przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 57.220.103 zł, rok 2011 Miasto zamknęło deficytem w kwocie 43.861.160,49 zł,
5. na koniec roku budżetowego (zgodnie ze sprawozdaniami) łączna kwota długu Miasta Gorzowa Wlkp. wyniosła 211.080.829,36 zł, co stanowi 49,2% wykonanych dochodów przez Miasto 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 %). Skład Orzekający wskazuje, że w/w wskaźnik jest wysoki i w związku z tym wymaga stałego monitorowania przez Organy Miasta,

6. łączna kwota przypadających do spłaty w 2011 roku zobowiązań Miasta po stronie planu wyniosła 41.046.700 zł, stanowiącą 9,5 % 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 %),

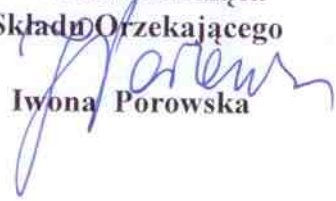
7. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu jak i wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. jest zachowana.

Informacja o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp. zawiera elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować przedłożone sprawozdanie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z wykonania budżetu za 2011 r. 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