

**UCHWAŁA NR 227 /2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 24 kwietnia 2013 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 2012 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 2012~~z~~ poz. 1113) 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 2012 rok**, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z wykonania budżetu za rok 2012 wraz z informacją o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno – prawnym przedłożone przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za rok 2012 wraz z rocznymi sprawozdaniami statystycznymi oraz informację o stanie mienia Miasta Gorzowa Wlkp. Wykonanie budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za rok 2012 przedstawia poniższa tabela:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	435 798 824,29	438 397 905,10	100,6%
1.1.	dochody bieżące	412 883 354,29	418 142 739,45	101,3%
1.2.	dochody majątkowe	22 915 470,00	20 255 165,65	88,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	11 999 861,00	10 002 172,00	83,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	9 939 153,00	9 090 839,18	91,5%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	9 662 054,00	8 885 330,19	92,0%

b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	277 099,00	205 508,99	74,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	424 398 824,29	420 867 468,94	99,2%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	402 975 652,29	400 994 728,30	99,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	12 100 000,00	12 084 177,22	99,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	21 423 172,00	19 872 740,64	92,8%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	21 392 802,00	19 842 370,73	92,8%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	11 341 499,00	10 039 305,14	88,5%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	5 025 518,00	4 170 534,65	83,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	6 315 981,00	5 868 770,49	92,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	11 400 000,00	17 530 436,16	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	11 400 000,00	17 530 436,16	
3	Przychody ogółem, w tym:	33 000 000,00	33 358 751,01	101,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	20 000 000,00	20 000 000,00	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)	13 000 000,00	13 358 751,01	102,8%
4	Rozchody ogółem, w tym:	44 400 000,00	44 400 000,00	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	44 400 000,00	44 400 000,00	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:		186 640 132,10	
	Kredyty krótkoterminowe		5 000 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		132,10	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) bez wyłączeń		186 640 132,10	

I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		186 640 132,10	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		186 640 132,10	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	42,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	42,8%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	42,8%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		42,6%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		42,6%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		42,6%	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	56 500 000,00	56 484 177,22	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	56 500 000,00	56 484 177,22	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	13,0%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	13,0%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		12,9%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		12,9%	

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 438.397.905,10 zł, co stanowi 100,6 % planowanych dochodów w 2012 r.,
3. wydatki budżetowe Miasto wykonało w kwocie 420.867.468,94 zł, stanowiącej 99,2 % planowanych wydatków w 2012 r.,
4. przy planowanym budżecie nadwyżkowym w kwocie 11.400.000 zł, rok 2012 Miasto zamknęło nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 17.530.436,16 zł,
5. na koniec roku budżetowego (zgodnie ze sprawozdaniami) łączna kwota długu Miasta Gorzowa Wlkp. wyniosła 186.640.132,10 zł, co stanowi 42,6 % wykonanych dochodów przez Miasto w 2012 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 2012 roku zobowiązań Miasta po stronie planu wyniosła 56.500.000 zł, stanowiącą 13,0 % 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 %),

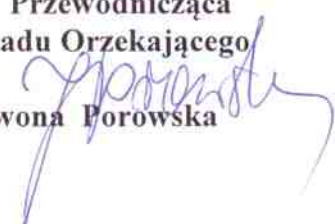
7. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu jak i wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. jest zachowana.

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 2012 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