

2012-09-17

Wpłynęło
Podpis
ref. Pęga
w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. 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. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Lidia Jaworska - 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 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. 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 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. 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 Miasta za I półrocze 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	429 573 184,00	231 054 731,08	53,8%
1.1.	dochody bieżące	405 108 282,00	224 121 410,79	55,3%
1.2.	dochody majątkowe	24 464 902,00	6 933 320,29	28,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	16 999 861,00	3 582 227,18	21,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	10 622 678,00	4 722 886,94	44,5%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	10 311 404,00	4 564 668,47	44,3%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	311 274,00	158 218,47	50,8%
2	Wydatki ogółem, w tym:	413 173 184,00	211 575 008,67	51,2%

2.1.	Wydatki bieżące , w tym: –	388 553 057,00	206 877 352,30	53,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	12 000 000,00	6 124 622,68	51,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	753 900,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	24 620 127,00	4 697 656,37	19,1%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	24 620 127,00	4 697 656,37	19,1%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	14 910 897,00	1 204 648,87	8,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	6 549 698,00	1 125 132,27	17,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	8 361 199,00	79 516,60	1,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	16 400 000,00	19 479 722,41	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	16 400 000,00	19 479 722,41	
3	Przychody ogółem, w tym:	13 000 000,00	15 858 751,01	122,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	2 500 000,00	
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 :	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:	29 400 000,00	13 200 000,00	44,9%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	29 400 000,00	13 200 000,00	44,9%
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:		200 341 469,17	
	Kredyty krótkoterminowe		2 500 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		1 469,17	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		200 341 469,17	
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>		200 341 469,17	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		200 341 469,17	

	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	46,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	46,6%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	46,6%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	42 153 900,00	19 324 622,68	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	42 153 900,00	19 324 622,68	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	9,8%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,8%		

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 nadwyżkowym na rok 2012 w wysokości 16.400.000 zł pierwsze półrocze 2012 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 19.479.722,41 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2012 roku Miasto Gorzów Wlkp. posiadało dług w wysokości 200.341.469,17 zł, co stanowi 46,6 % planowanych 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.- wynosi 60%). Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wskazuje, że wskaźnik ten kształtuje się na wysokim poziomie i w związku z tym wymaga stałego monitorowania przez Organy Miasta,
- na koniec I półrocza 2012 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 42.153.900 zł, co stanowi 9,8 % planowanych dochodów (limit ustawowy tego wskaźnika określony w art. 169 obowiązującej do końca 2013 r. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych wynosi 15 % planowanych dochodów),
- dochody bieżące, przy planie w wysokości 405.108.282 zł, wykonano w wysokości 224.121.410,79 zł , wydatki bieżące, przy planie 388.553.057 zł, wykonano w wysokości 206.877.352,30 zł - co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- dochody ze sprzedaży majątku, przy planie w wysokości 16.999.861 zł, wykonano w kwocie 3.582.227,18 zł , stanowiącej 21,1 % planu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze 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 o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o przebiegu wykonania budżetu Miasta 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


/ Iwona Porowska /