

M. Lewandowski

2011-09-23 / 5.691

Uchwała Nr 520 /11

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 23 września 2011 roku

2011 WRZ 27 / 790

*Peni
M. Lewandowski*

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. za I półrocze 2011 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 7 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 01 września 2008 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 2011 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 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 2011 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Miasta za I półrocze 2011 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	428 693 239,00	221 281 152,96	51,6%
1.1.	dochody bieżące	382 126 029,00	207 726 695,96	54,4%
1.2.	dochody majątkowe	46 567 210,00	13 554 457,00	29,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	18 400 000,00	10 423 109,13	56,6%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	27 751 844,00	1 234 888,45	4,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	27 627 224,00	1 224 305,29	4,4%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	124 620,00	10 583,16	8,5%
2	Wydatki ogółem, w tym:	478 788 765,00	232 264 669,35	48,5%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	387 078 528,00	193 977 529,45	50,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	11 550 000,00	4 365 821,09	37,8%
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:	91 710 237,00	38 287 139,90	41,7%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	91 710 237,00	38 287 139,90	41,7%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	50 584 366,00	19 482 344,46	38,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	16 988 471,00	5 396 573,34	31,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	33 595 895,00	14 085 771,12	41,9%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-50 095 526,00	-10 983 516,39	
WFD	Deficyt	-50 095 526,00	-10 983 516,39	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	77 495 526,00	35 780 103,63	46,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	68 840 000,00	20 000 000,00	29,1%
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)	8 655 526,00	15 780 103,63	182,3%
4	Rozchody ogółem, w tym:	27 400 000,00	1 200 000,00	4,4%
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	27 400 000,00	1 200 000,00	4,4%
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:		188 407 058,43	
	Kredyty krótkoterminowe		20 000 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		7 058,43	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		188 407 058,43	
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>		188 407 058,43	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		188 407 058,43	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	43,9%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	43,9%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	43,9%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	41 046 700,00	5 565 821,09	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	41 046 700,00	5 565 821,09	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	9,6%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,6%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 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 deficytowym na rok 2011 w wysokości 50.095.526 zł pierwsze półrocze 2011 roku zamknięto deficytem w wysokości 10.983.516,39 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2011 roku Miasto Gorzów Wlkp. posiadało dług w wysokości 188.407.058,43 zł, co stanowi 43,9 % planowanych dochodów w 2011 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 2011 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 41.046.700 zł, co stanowi 9,6 % 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 wykonano w wysokości 207.726.695,96 zł, wydatki bieżące wykonano w wysokości 193.977.529,45 zł - co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze 2011 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2011 r., w tym o przebiegu

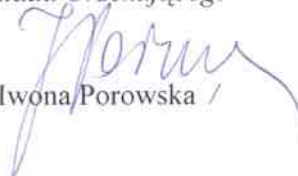
realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

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 2011 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 /