



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

06-09-2011 Zielona Góra, dnia 05 września 2011 r.

FM
[Signature]

RIO V - 0010 / 107 / 2011

URZĄD MIEJSKI

Bytom Odrzański

~~06-09-2011~~

Wpłynęło dnia

Nr

Ilość załączników

**Pan
Jacek Sauter**

**Burmistrz
Miasta i Gminy Bytom Odrzański**

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 465 / 2011 Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 01 września 2011 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Z poważaniem

Z-ca Prezesa Izby

[Signature]
Halina Lasota

Uchwała Nr 465/11
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 01 września 2011 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bytom Odrzański za I półrocze 2011 rok.

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. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - 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 z wykonania budżetu za I półrocze 2011 r. - postanawia **pozytywnie zaopiniować** przedłożoną przez Burmistrza Gminy Bytom Odrzański 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 Burmistrza informację z wykonania budżetu za I półrocze 2011 rok.

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

Wykonanie budżetu Gminy Bytom Odrzański za I półrocze 2011 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	15 976 579,00	8 099 057,79	50,7%
1.1.	dochody bieżące	13 525 055,00	7 577 292,47	56,0%
1.2.	dochody majątkowe	2 451 524,00	521 765,32	21,3%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	667 000,00	150 740,32	22,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 924 018,00	418 366,59	21,7%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 908 545,00	410 951,34	21,5%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	15 473,00	7 415,25	47,9%
2	Wydatki ogółem, w tym:	16 543 897,00	7 310 974,23	44,2%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	12 281 204,00	6 020 866,09	49,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	250 000,00	94 124,42	37,6%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	4 262 693,00	1 290 108,14	30,3%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 262 693,00	1 290 108,14	30,3%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 153 375,00	779 900,85	36,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 507 469,00	461 745,86	30,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	645 906,00	318 154,99	49,3%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-567 318,00	788 083,56	
WFD	Deficyt	-567 318,00		
WFN	Nadwyżka		788 083,56	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 333 354,04	2 318 183,52	69,5%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 364 938,00	349 766,68	25,6%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 364 938,00	349 766,68	25,6%

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)	1 968 416,04	1 968 416,84	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 766 036,04	878 598,02	31,8%
4.1.	splat kredytów i pożyczek, w tym:	2 766 036,04	878 598,02	31,8%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 721 036,00	356 098,00	20,7%
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:		4 802 266,78	
	Kredyty krótkoterminowe		349 766,68	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		4 802 266,78	
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>		4 452 500,10	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		4 452 500,10	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	30,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	27,9%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	27,9%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	3 016 036,04	972 722,44	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	1 295 000,04	616 624,44	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	18,9%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	8,1%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 rok wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 8 099 057,79 zł, co stanowi 50,7% planowanych dochodów na 2011 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 7 310 974,23 zł, co stanowi 44,2% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 6 020 866,09 zł, co stanowi 49,0% planu i na wydatki majątkowe 1 290 108,14 zł, co stanowi 30,3% planowanych wydatków majątkowych na 2011 rok,
- przy planowanym deficycie budżetowym na rok 2011 w wysokości 567 318,00 zł wykonanie budżetu za rok 2011 zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 788 083,56 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 2 318 183,52 zł tj. 69,5% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 878 598,02 zł, co stanowi 31,8% planu rocznego,

- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2011 roku łączna kwota długu gminy stanowi kwotę 4 802 266,78 zł tj. 30,1% planowanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %) określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- na koniec I półrocza 2011 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 3 016 036,04 zł, co stanowi 18,9% planowanych dochodów - po uwzględnieniu wyłączeń stanowi 8,1% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2011 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2011 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.).

Informacyjnie Skład Orzekający wskazuje, że na stronie 44 informacji o kształtowaniu się WPF wykazano plan w poz. 2a, 2b i 4a, który jest niezgodny z Uchwałą nr VI/40/2011 z dnia 17 czerwca 2011r. w sprawie zmian WPF.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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
/ Halina Lasota /