



FN Stalnik  
**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Zielonej Górze**

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03  
www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

Zielona Góra, dnia 25 września 2012 roku

RIO.V.0010.126.2012

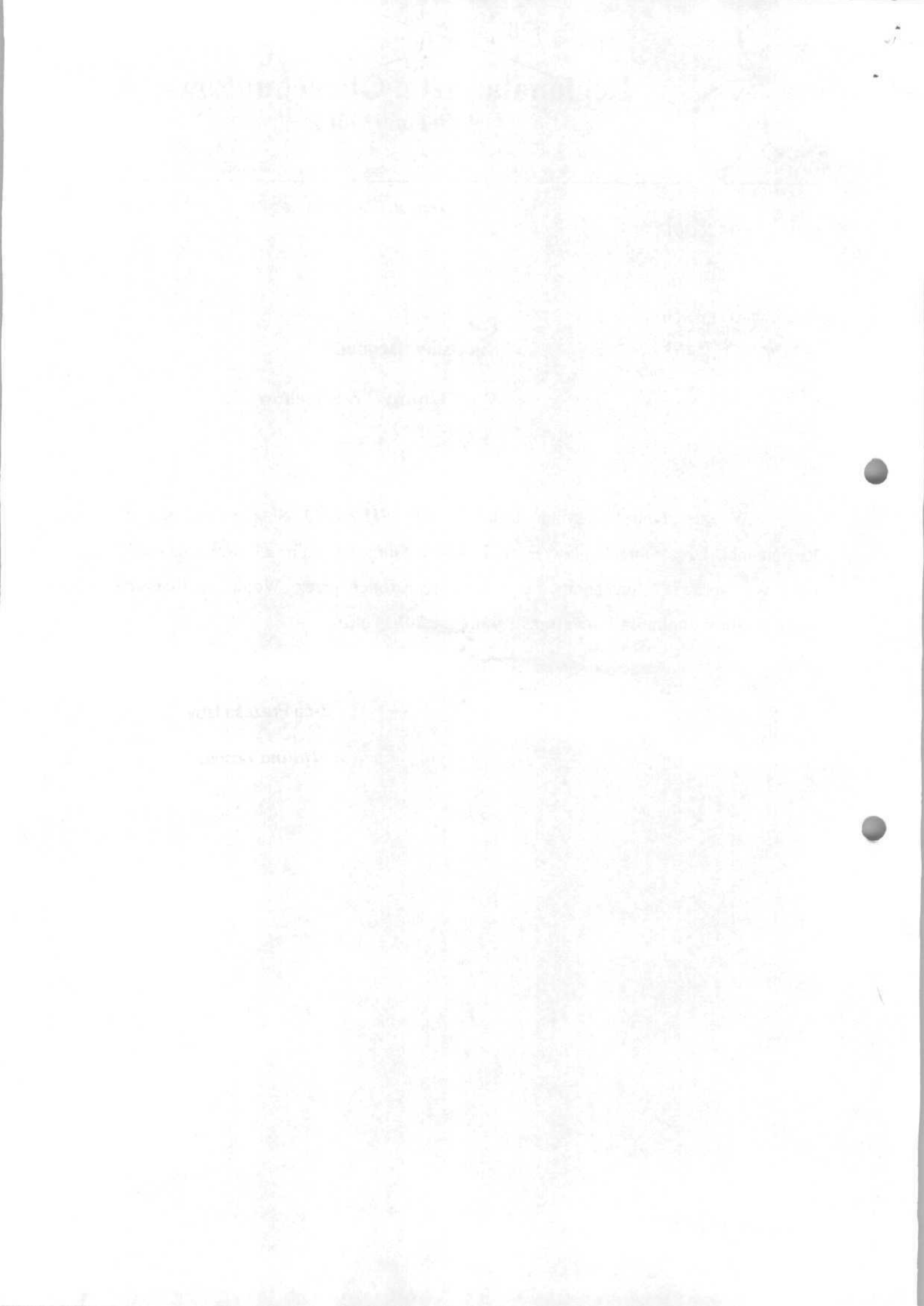
URZĄD GMINY  
Trzebiechów  
W PLYNEŁO  
26.09.2012 2336  
data ..... L. GZ. ....  
zał. .... podpis .....

**Pan  
Stanisław Drobek**

**Wójt Gminy Trzebiechów**

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 541 / 2012** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 września 2012 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Wójta **informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.**

Z poważaniem  
Z-ca Prezesa Izby  
*Halina Lasota*  
Halina Lasota



## Uchwała Nr 541 / 2012

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 września 2012 roku

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Joanna Chruściel	- Przewodnicząca
Halina Lasota	- Członek
Jarosław Kotowski	- Członek

działając na podstawie art.13 pkt 4 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2001 r. 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 z późn. zm.) po rozpatrzeniu informacji Wójta Gminy Trzebiechów o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku -

**opiniuje pozytywnie** przedłożoną przez Wójta Gminy Trzebiechów informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku.

#### Uzasadnienie

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zapoznał się z uchwałą budżetową Gminy na rok 2012 i jej zmianami oraz sprawozdaniami statystycznymi dotyczącymi I półrocza 2012 roku.

Skład Orzekający zbadał również, pod względem formalno-prawnym - informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za I półrocze 2012 roku i stwierdza, że w informacji tej zostały zawarte wszystkie dane, których treść ustalona została w uchwale Nr XXXIV/198/10 Rady Gminy Trzebiechów z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>9 917 036,40</b>	<b>5 555 776,70</b>	<b>56,0%</b>
1.1.	dochody bieżące	8 362 934,40	4 586 489,73	54,8%
1.2.	dochody majątkowe	1 554 102,00	969 286,97	62,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	250 000,00	24 042,00	9,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 032 994,40	975 300,24	94,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 028 660,54	970 752,63	94,4%

b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	4 333,86	4 547,61	104,9%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>9 509 205,40</b>	<b>4 392 593,18</b>	<b>46,2%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	8 275 405,40	4 263 655,57	51,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	60 000,00	44 519,15	74,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	1 233 800,00	128 937,61	10,5%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 233 800,00	128 937,61	10,5%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	682 892,40	94 631,52	13,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	678 558,54	91 527,29	13,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	4 333,86	3 104,23	71,6%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>407 831,00</b>	<b>1 163 183,52</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>			
WFN	<b>Nadwyżka</b>	<b>407 831,00</b>	<b>1 163 183,52</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>1 039 181,30</b>	<b>500 181,30</b>	<b>48,1%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	839 000,00	300 000,00	35,8%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	654 000,00	300 000,00	45,9%
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)	200 181,30	200 181,30	100,0%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>1 447 012,30</b>	<b>1 261 441,67</b>	<b>87,2%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 447 012,30	1 261 441,67	87,2%

4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 159 080,69	1 132 730,69	97,7%
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	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>1 440 866,12</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		5 744,90	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		1 440 866,12	
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>		607 969,81	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		607 969,81	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	14,5%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	6,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	6,1%		
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	1 507 012,30	1 305 960,82	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	347 931,61	173 230,13	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	15,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	3,5%		

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych oraz w uchwałach i zarządzeniach organów Gminy, wprowadzających zmiany do uchwały budżetowej na 2012 r.

Z analizy wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku wynika, że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 5.555.776,70 złotych, co stanowi 56% prognozowanych dochodów budżetu Gminy natomiast wydatki budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 4.392.593,18 złotych, stanowiąc 46,2% planowanych wydatków w roku budżetowym.

Z ogólnej kwoty wydatków budżetu, zrealizowanych w I półroczu 2012 r. – na wydatki bieżące przypadała kwota 4.263.655,57 złotych, stanowiąc 51,5% planowanych wydatków bieżących, natomiast wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 128.937,61 złotych, stanowiąc 10,5% planowanych wydatków majątkowych.

Skład Orzekający zwraca uwagę na niskie wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży majątku (na poziomie 9,6% planowanych dochodów budżetu w roku 2012.)

Zrealizowane wydatki bieżące budżetu nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące budżetu w I półroczu 2012 r.

Na koniec I półrocza 2012 r. budżet Gminy zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 1.163.183,52 złote.

Planowane przychody budżetu w wysokości 1.039.181,30 złotych, zrealizowane zostały w wysokości 500.181,30 złotych.

Planowane rozchody budżetu wraz z wydatkami na obsługę długu, w łącznej kwocie 1.507.012,30 złotych, wykonane zostały w wysokości 1.305.960,82 złote, co stanowiło 13,16% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2012.

Dług Gminy na koniec I półrocza br. wyniósł 1.440.866,12 złotych, stanowiąc 14,52% prognozowanych dochodów budżetu w roku 2012 i nie przekraczając limitu określonego w art.170 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) który na podstawie art.85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241) pozostaje w mocy do dnia 31 grudnia 2013 r., stanowiącym o tym, że w trakcie roku budżetowego kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekroczyć 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki.

Skład Orzekający nie stwierdził przekroczenia planowanych wydatków budżetu.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 r. przedłożona została informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze 2012 r. oraz gminnej biblioteki publicznej za pierwsze półrocze br.

Skład Orzekający wskazuje, że w informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Gminy na dzień 30 czerwca 2012 r. – błędnie podano kwotę wykonania przychodów za I półrocze br. Z kolei w planie finansowym Trzebiechowskiego Ośrodka Kultury za I półrocze br. – brak jest danych na temat stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, o czym stanowi art.265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

*Joanna Chrusciel*  
Joanna Chrusciel