

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

URZĄD GMINY I MIASTA LUBOMIERZ
Pl. Wolności 1
59-623 LUBOMIERZ

Numer identyfikacyjny REGON

000529870

**Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE
O NADWYŻCIE / DEFICYCIE ¹⁾**

jednostki samorządu terytorialnego

za okres od początku roku do dnia 30 września roku
2012

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu

01890CCD0B000397



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa województwa **dolnośląskie**Nazwa powiatu / związku ¹⁾ **lwówecki**Nazwa gminy / związku ¹⁾ **LUBOMIERZ**

SYMBOLE

WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
02	12	02	3		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
1	2	3
A. DOCHODY (A1+A2)	20 978 587,00	14 687 335,94
A1. Dochody bieżące	18 847 583,01	14 404 764,07
A2. Dochody majątkowe	2 131 003,99	282 571,87
B. WYDATKI (B1+B2)	23 086 545,31	14 812 577,90
B1. Wydatki bieżące	19 284 036,13	13 881 479,05
B2. Wydatki majątkowe	3 802 509,18	931 098,85
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-2 107 958,31	-125 241,96
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	2 107 958,31	330 527,31
D1. Przychody ogółem z tego:	2 933 958,31	633 958,31
D11. kredyty i pożyczki w tym:	2 300 000,00	0,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D131. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych w tym:	0,00	0,00
D151. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D17. inne źródła w tym:	633 958,31	633 958,31
D171. środki na pokrycie deficytu	0,00	125 241,96
D2. Rozchody ogółem z tego:	826 000,00	303 431,00
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	826 000,00	291 000,00
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	12 431,00
D23. wykup papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. wykup obligacji samorządowych w tym:	0,00	0,00
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D25. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Główny Księgowy / Skarbnik

075-78 33 166

telefon

2012-10-25

rok m-c dzień

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Przewodniczący Zarządu

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz

Elżbieta Jaśkiewicz

Główny Księgowy / Skarbnik

075-78 33 166

telefon

2012-10-25

rok m-c dzień

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz

Wiesław Ciołkowski

Kierownik jednostki
Przewodniczący Zarządu

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	826 000,00

Razem: 826000,0000

UCHWAŁA Nr X /46/11
RADY MIEJSKIEJ GMINY LUBOMIERZ
z dnia 29 czerwca 2011 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy i Miasta Lubomierz za 2010 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz.1591 z późn. zm./ oraz art.270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

RADA MIEJSKA GMINY LUBOMIERZ
uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Miejska Gminy Lubomierz zatwierdza sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy i Miasta Lubomierz za 2010 rok.

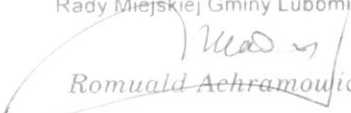
§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA GMINY
59-623 LUBOMIERZ
tel. 075 783 3151, 075 783 3166
fax 075 783 3167

—4—

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Gminy Lubomierz


Romuald Achramowicz

UCHWAŁA Nr XXI /122/12
RADY MIEJSKIEJ GMINY LUBOMIERZ
z dnia 26 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy i Miasta Lubomierz za 2011 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz.1591 z późn. zm./ oraz art.270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Rada Miejska Gminy Lubomierz uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Miejska Gminy Lubomierz zatwierdza sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy i Miasta Lubomierz za 2011 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA GMINY
59-623 LUBOMIERZ
tel. 075 783 3151 075 783 3152
fax 075 783 3152

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Gminy Lubomierz


Romuald Achramowicz

Uchwała Nr I/269/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 14 listopada 2012 r.

w sprawie opinii o możliwości spłaty przez Gminę i Miasto Lubomierz kredytu długoterminowego w kwocie 1.800.000 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz.577 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Elżbieta Piekarska – Przewodnicząca, Grażyna Kulikowska – Członek, Arkadiusz Babczuk – Członek

wyduje opinię pozytywną

o możliwości spłaty przez Gminę i Miasto Lubomierz kredytu długoterminowego w kwocie 1.800.000 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Uzasadnienie

Burmistrz Gminy i Miasta Lubomierz pismem RFK.S.3021.22.2012 z dnia 12 października 2012 roku (data wpływu 16.10.2012 r.) wystąpił do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze o wydanie opinii dotyczącej możliwości spłaty przez Gminę i Miasto Lubomierz kredytu długoterminowego w kwocie 1.800.000 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w celu wydania przedmiotowej opinii dokonał analizy następujących dokumentów:

1. uchwały Rady Miejskiej Gminy Lubomierz nr XV/91/11 z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie budżetu Gminy i Miasta Lubomierz na 2012 rok, ze zmianami na 31.10.2012 roku;
2. uchwały Rady Miejskiej Gminy Lubomierz nr XV/92/11 z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomierz, ze zmianami na 31.10.2012 roku;
3. uchwały Rady Miejskiej Gminy Lubomierz nr XXI/132/12 z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu ;
4. sprawozdań z wykonania budżetu gminy za 2011 rok;
5. sprawozdań z wykonania budżetu gminy za trzy kwartały 2012 roku.

W wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji finansowej gminy Lubomierz ustalono, że na 2012 rok dochody budżetu, wg stanu na dzień 31.10.2012 r., zaplanowano w wysokości 21.471.965 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 19.340.961 zł i dochody majątkowe w kwocie 2.131.004 zł. Wydatki budżetu na 2012 rok, wg stanu jw., zaplanowano w wysokości 23.479.923 zł, w tym wydatki

bieżące stanowią kwotę 19.814.058 zł i wydatki majątkowe kwotę 3.665.865 zł. Deficyt budżetu wynosi 2.007.958 zł.

Za trzy kwartały 2012 roku dochody ogółem wykonano w kwocie 14.687.336 zł, co stanowiło 70,0% planu, w tym dochody bieżące w kwocie 14.404.764 zł, co stanowiło 76,4%, a dochody majątkowe w kwocie 282.572 zł, co stanowi 13,3%. Wydatki ogółem za trzy kwartały br. wykonano w kwocie 14.812.578 zł, co stanowiło 64,2% planu, w tym wydatki bieżące w kwocie 13.881.479 zł, co stanowiło 72,0%, a wydatki majątkowe w kwocie 931.099 zł, co stanowiło 24,5%.

Gmina na koniec trzeciego kwartału 2012 roku posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 5.371.587 zł, a także zobowiązania wymagalne w kwocie 4.433 zł. Kwota długu gminy w relacji do dochodów planowanych na 2012 rok stanowiła 25,6%. Gmina posiadała także zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń innym podmiotom w kwocie 444.032 zł, co zostało potwierdzone kwartalnym sprawozdaniem o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń gminy Lubomierz wg stanu na koniec trzeciego kwartału 2012 roku.

W budżecie gminy na 2012 rok planowane przychody z kredytów wynoszą 2.200.000 zł, natomiast rozchody na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich wynoszą 826.000 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2012 roku, po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku kredytów, w tym wnioskowanego, wynosi 7.036.587 zł. Kwota długu gminy Lubomierz na koniec 2012 roku w relacji do planowanych na 2012 rok dochodów stanowi 32,8 %, a po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), w związku z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.), przedmiotowa relacja wynosi 30,9% przy dopuszczalnej granicy zadłużenia, określonej w art.170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych wynoszącej 60 %. W 2013 roku relacja powyższa wynosi 25,9%.

Łączne obciążenie budżetu gminy w latach 2012 – 2013 spłatą dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wnioskowanego kredytu wraz z odsetkami w relacji do planowanych w tych latach dochodów, mieści się w granicach ustalonych w art.169 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Relacja powyższa w 2012 roku wynosi 5,4%. W 2013 roku relacja ta wynosi 7,0%, a po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 169 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, w związku z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych - 5,2%.

Obowiązujące do 2013 roku przepisy art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych stanowią, że łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek oraz należnych odsetek i dyskonta a także przypadających w danym roku budżetowym wykupów papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu

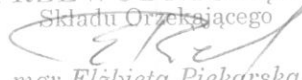
terytorialnego.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Gminy Lubomierz nr XXI/132/12 z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu, okres spłaty wnioskowanego kredytu określono do 2021 roku. Oznacza to, że począwszy od 2014 roku do oceny możliwości spłaty zaciąganych pożyczek i kredytów będą miały zastosowanie nowe zasady zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, określone w art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Wysokość wskaźnika, stanowiącego górną dopuszczalną granicę obciążenia budżetu spłatami zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, będzie zależna od wielkości wykonanych w latach 2012 - 2021 dochodów, w tym bieżących oraz wydatków, w tym bieżących, co organy gminy Lubomierz winny mieć na uwadze przy uchwalaniu, a następnie wykonywaniu budżetów w latach 2012 - 2021.

Z prognozowanych wielkości dochodów i wydatków, w tym bieżących, ujętych w uchwale Rady Miejskiej Gminy Lubomierz nr XV/92/11 z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomierz, ze zmianami na 31.10.2012 r. wynika, że w latach 2014 - 2021 górne dopuszczalne granice obciążenia kolejnych budżetów spłatami zaciągniętych kredytów i pożyczek nie będą przekroczone. Zaznaczyć jednak należy, że wskaźniki te zostały wyliczone w oparciu o planowane wielkości dochodów bieżących, których wzrost w kolejnych latach o dwa miliony złotych w stosunku do planu na 26.09.2012 r., przyjęty na 31.10.2012 r., nie został uzasadniony.

Biorąc pod uwagę powyższe ocenia się, że spłata zobowiązań z tytułu wnioskowanego kredytu przez Gminę Lubomierz jest realna i nie stwarza zagrożenia w sferze realizacji zadań własnych gminy.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

mgr Elżbieta Piekarska