

UCHWAŁA NR 156/2015
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 26 marca 2015 r.

26
IZBA MIEJSKI W DREZDENKU
31-03-2015
01686 #13
Koznicki

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Iwona Porowska - członek

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Drezdenko za rok 2014.

Na podstawie art.13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. , poz. 1113 ze zm.) z związku z art. 267 ust. 3 oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Drezdenka z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Drezdenka z wykonania budżetu Gminy za rok 2014.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno - prawnym przedłożone przez Burmistrza Drezdenka sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Realizację budżetu Gminy Drezdenko za 2014 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	63 713 044,51	63 904 818,96	100,3%
1.1.	dochody bieżące	61 750 016,90	61 539 407,24	99,7%
1.2.	dochody majątkowe	1 963 027,61	2 365 411,72	120,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	470 000,00	943 082,04	200,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	868 485,61	837 056,06	96,4%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	820 414,61	793 699,58	96,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	48 071,00	43 356,48	90,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	65 760 743,90	61 783 699,64	94,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	52 506 960,90	50 097 019,60	95,4%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 465 969,12	22 211 797,85	98,9%

2.2	dotacje na zadania bieżące	3 242 264,00	3 198 948,96	98,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	810 534,00	800 193,99	98,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	13 253 783,00	11 686 680,04	88,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	13 253 783,00	11 686 680,04	88,2%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 537 313,00	3 186 219,89	90,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 072 754,00	1 789 030,89	86,3%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 464 559,00	1 397 189,00	95,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-2 047 699,39	2 121 119,32	
WFD	Deficyt	-2 047 699,39		
WFN	Nadwyżka		2 121 119,32	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 315 333,00	2 978 440,36	89,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 931 103,00	1 484 428,88	76,9%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	831 103,00	739 181,88	88,9%
3.2.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	1 384 230,00	1 494 011,48	107,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	116 596,39	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 267 633,61	1 267 633,61	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	767 633,61	767 633,61	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	372 803,61	372 803,61	100,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	500 000,00	100,0%
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.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		19 589 598,88	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		10 546 736,21	
	Wymagalne		4 397 173,89	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	9 243 056,00	11 442 387,64	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	10 627 286,00	12 936 399,12	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		19 589 598,88	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		18 850 417,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		18 850 417,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	2 078 167,61	2 067 827,60	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	1 705 364,00	1 695 023,99	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok stwierdza, iż :

1. Przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 2.047.699,39 zł, rok 2014 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 2.121.119,32 zł.
2. Dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 63.904.818,96 zł, co stanowi 100,3% planowanych dochodów w 2014 r.
3. Wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 61.783.699,64 zł, stanowiącej 94 % planowanych wydatków w 2014 roku.
4. Zadłużenie Gminy Drezdenko na koniec roku budżetowego wyniosło kwotę 19.589.598,88 zł.
5. Relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu i wykonania jest zachowana. Osiągnięto nadwyżkę operacyjną (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) w kwocie 11.442.387,64 zł.
6. Kształtowanie się obowiązującego od dnia 1 stycznia 2014 r. indywidualnego wskaźnika zadłużenia, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)

2014	2,68%	3,97%	4,31%	1,29%	1,63%
2015	4,51%	7,25%	7,59%	2,74%	3,08%
2016	5,58%	12,81%	13,15%	7,23%	7,57%
2017	5,35%	16,66%	16,66%	11,31%	X
2018	5,73%	17,02%	17,02%	11,29%	X
2019	6,08%	15,91%	15,91%	9,83%	X
2020	5,55%	16,33%	16,33%	10,78%	X
2021	3,93%	16,33%	16,33%	12,40%	X

7. Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera elementy określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nie wnosi uwag i postanawia jak w sentencji uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**


Lidia Jaworska