

**UCHWAŁA NR 129/2016**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**  
**REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
w Zielonej Górze  
z dnia 31 marca 2016 r.

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 2015 wraz z informacją o stanie mienia .

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 2015 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 2015 wraz z informacją o stanie mienia.

**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 2015 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Realizację budżetu Gminy Drezdenko za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>67 105 513,84</b>	<b>65 722 558,43</b>	<b>97,9%</b>
1.1.	dochody bieżące	63 894 133,84	62 393 885,52	97,7%
1.2.	dochody majątkowe	3 211 380,00	3 328 672,91	103,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	470 000,00	589 802,74	125,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 362 017,00	2 362 015,25	100,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 362 017,00	2 362 015,25	100,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>69 842 369,84</b>	<b>65 769 449,67</b>	<b>94,2%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	57 119 844,84	54 369 739,77	95,2%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 732 347,58	23 652 727,39	99,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 850 777,00	3 778 224,77	98,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	634 412,00	620 460,69	97,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	12 722 525,00	11 399 709,90	89,6%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	12 722 525,00	11 399 709,90	89,6%
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:	2 886 570,00	2 133 284,56	73,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 561 570,00	808 434,50	51,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 325 000,00	1 324 850,06	100,0%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-2 736 856,00</b>	<b>-46 891,24</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-2 736 856,00</b>	<b>-46 891,24</b>	
WFN	<b>Nadwyżka</b>			
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>5 622 771,88</b>	<b>4 874 052,88</b>	<b>86,7%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 792 681,00	1 042 145,81	58,1%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 546 852,00	796 317,00	51,5%
3.2.	spłata 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:	3 830 090,88	3 831 907,07	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	944 175,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 885 915,88</b>	<b>2 885 915,88</b>	<b>100,0%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 885 915,88	1 885 915,88	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	1 535 498,88	1 535 498,88	100,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00	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	

<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>17 745 828,81</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		8 089 511,93	
	Wymagalne		4 950 263,37	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	6 774 289,00	8 024 145,75	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	10 604 379,88	11 856 052,82	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		17 745 828,81	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach		17 745 828,81	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE		17 745 828,81	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 520 327,88	3 506 376,57	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 984 829,00	1 970 877,69	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok stwierdza, iż :

1. Przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 2 736 856 zł, rok 2015 zakończono deficytem niższym, tj. w kwocie 46 891,24 zł.
2. Dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 65 722 558,43 zł, co stanowi 97,9 % planowanych dochodów w 2015 r.
3. Wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 65 769 449,67 zł, stanowiącej 94,2 % planowanych wydatków w 2015 roku.
4. Zadłużenie Gminy Drezdenko na koniec roku budżetowego wyniosło kwotę 17 745 828,81 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).
6. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia w latach 2015 – 2021, 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)		Stożenie 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 )
2015	2,96%	7,67%	8,97%	4,71%	6,01%
2016	5,76%	10,28%	11,58%	4,52%	5,82%
2017	7,20%	13,43%	14,72%	6,23%	7,52%

2018	5,89%	14,25%	14,25%	8,36%	X
2019	6,39%	16,15%	16,15%	9,76%	X
2020	5,70%	17,03%	17,03%	11,33%	X
2021	4,37%	16,54%	16,54%	12,17%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF, tj. w latach 2015 – 2021.

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 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**