

**UCHWAŁA NR 196 /2015
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 16 kwietnia 2015 r.**

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

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Brody 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 2012 r., poz. 1113 ze zm.) i w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Brody z wykonania budżetu za **2014 rok**
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Wójta Gminy Brody z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 .

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno - prawnym przedłożone przez Wójta Gminy Brody sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi .

Wykonanie budżetu Gminy Brody za 2014 rok przedstawia poniższa tabela:

| Symbole | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|----------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 12 120 615,10 | 12 111 227,65 | 99,9% |
| 1.1. | dochody bieżące | 11 149 350,59 | 11 139 963,22 | 99,9% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 971 264,51 | 971 264,43 | 100,0% |
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 53 487,00 | 53 487,36 | 100,0% |
| 1.3. | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 936 847,00 | 953 491,26 | 101,8% |
| a | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 933 393,00 | 946 408,20 | 101,4% |
| b | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 3 454,00 | 7 083,06 | 205,1% |
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 13 730 890,10 | 12 983 538,52 | 94,6% |
| 2.1. | Wydatki bieżące, w tym: | 10 705 010,49 | 10 087 906,69 | 94,2% |

| | | | | |
|-----------|---|----------------------|---------------------|---------------|
| 2.1.1 | wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 4 522 553,21 | 4 495 851,34 | 99,4% |
| 2.2 | dotacje na zadania bieżące | 299 221,00 | 299 120,06 | 100,0% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu j.s.t. | 47 000,00 | 45 692,47 | 97,2% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.5. | wydatki majątkowe , w tym: | 3 025 879,61 | 2 895 631,83 | 95,7% |
| a | wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne | 3 025 879,61 | 2 895 631,83 | 95,7% |
| 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: | 2 241 327,00 | 2 240 757,97 | 100,0% |
| a.1 | <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 183 545,00 | 1 182 998,36 | 100,0% |
| a.2 | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 057 782,00 | 1 057 759,61 | 100,0% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-) | | | |
| WFD | Deficyt | -1 610 275,00 | -872 310,87 | |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 2 499 457,00 | 2 417 881,25 | 96,7% |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, w tym: | 2 314 457,00 | 2 054 457,00 | 88,8% |
| 3.1.1. | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 727 457,00 | 727 457,00 | 100,0% |
| 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: | 185 000,00 | 363 424,25 | 196,4% |
| 3.6.1 | na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | |
| 3.7. | Inne źródła | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Rozchody ogółem, w tym: | 889 182,00 | 889 180,84 | 100,0% |
| 4.1. | spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 889 182,00 | 889 180,84 | 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 | 443 089,00 | 443 089,00 | 100,0% |
| 4.2. | pożyczki (udzielone) | 0,00 | 0,00 | |
| 4.3. | wykup papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 4.4. | inne cele | 0,00 | 0,00 | |

| | | |
|----------|---|---------------------|
| Z | Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym: | 2 998 760,02 |
| | Kredyty krótkoterminowe | 0,00 |
| | Zobowiązania wymagalne | 0,00 |
| N | Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | 1 539 427,88 |
| | Należności wymagalne | 832 449,60 |

| | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------|--|
| | Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 444 340,10 | 1 052 056,53 | |
| | Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp) | 629 340,10 | 1 415 480,78 | |

| | | | |
|------------|---|---------------------|------------|
| I. | Kwota długu: | | |
| I.1.a | Łączna kwota długu na koniec okresu | 2 998 760,02 | |
| II. | Kwota spłaty zobowiązań: | | |
| II.2.a | Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń | 936 182,00 | 934 873,31 |
| II.2.b | Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach | 493 093,00 | 491 784,31 |

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu Gminy za 2014 rok stwierdza, iż stwierdza, iż :

1. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 12.111.227,65 zł, co stanowi 99,9 % planu dochodów.
2. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 12.983.538,52 zł stanowiącej 94,6 % ich planu .
3. Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 1.610.275 zł, rok 2014 zakończono deficytem niższym tj. w kwocie 872.310,87 zł.
4. Kwota długu na koniec badanego okresu wyniosła 2.998.760,02 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. Różnica między wykonanymi dochodami bieżącymi, a wykonanymi wydatkami bieżącymi wyniosła 1.052.056,53 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 wyłączeniami/ (lewa strona wzoru) | Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru) | Stopień spełnienia relacji |
|-----------------|---|---|----------------------------|
| | | Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wykonania roku N-1 (2013) | |
| 1 | 2 | 3 | (3 - 2) |
| 2014 | 3,57% | 6,93% | 3,36% |
| 2015 | 3,16% | 5,74% | 2,58% |
| 2016 | 2,11% | 5,32% | 3,21% |
| 2017 | 1,46% | 5,44% | 3,98% |
| 2018 | 0,33% | 5,44% | 5,11% |
| 2019 | 0,40% | 3,76% | 3,36% |
| 2020 | 0,70% | 3,50% | 2,80% |
| 2021 | 0,98% | 2,86% | 1,88% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2022 | 0,81% | 2,88% | 2,07% |
| 2023 | 1,06% | 2,96% | 1,90% |
| 2024 | 0,96% | 3,05% | 2,09% |

Biorąc pod uwagę powyższe postanowiono 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