



UCHWAŁA NR 220 /2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia kwietnia 19 2013 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 2012 .

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) i w związku z art. 267 ust. 3 oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z art. 85 i art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.),

po rozpatrzeniu sprawozdania **Wójta Gminy Brody** z wykonania budżetu za **2012 rok**
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu **Wójta Gminy Brody** z wykonania budżetu Gminy za rok 2012 .

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 2012 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi .

Wykonanie budżetu Gminy Brody za 2012 rok przedstawia poniższa tabela:

| | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-------------|
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 10 542 213,00 | 10 388 456,39 | 98,5% |
| 1.1. | dochody bieżące | 9 915 801,00 | 9 762 545,12 | 98,5% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 626 412,00 | 625 911,27 | 99,9% |
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 388 340,00 | 388 339,73 | 100,0% |
| 1.3. | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 238 394,00 | 238 284,56 | 100,0% |
| a | Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp. | 232 171,00 | 232 174,54 | 100,0% |
| b | Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp. | 6 223,00 | 6 110,02 | 98,2% |
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 13 332 220,00 | 12 940 387,10 | 97,1% |

| | | | | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2.1. | Wydatki bieżące, w tym: | 9 476 295,00 | 9 159 781,85 | 96,7% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu j.s.t. | 109 000,00 | 108 923,75 | 99,9% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | xxx |
| 2.5. | wydatki majątkowe, w tym: | 3 855 925,00 | 3 780 605,25 | 98,0% |
| | wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 3 832 925,00 | 3 757 705,25 | 98,0% |
| 2.6. | wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym: | 2 951 802,00 | 2 944 944,90 | 99,8% |
| a.1 | <i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i> | 2 342 957,00 | 2 337 184,80 | 99,8% |
| a.2 | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i> | 608 845,00 | 607 760,10 | 99,8% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-) | -2 790 007,00 | -2 551 930,71 | xxx |
| | Deficyt | -2 790 007,00 | -2 551 930,71 | xxx |
| | Nadwyżka | xxx | xxx | xxx |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 3 140 007,00 | 3 371 560,45 | 107,4% |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, w tym: | 2 766 816,00 | 2 766 815,12 | 100,0% |
| | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 2 168 816,00 | 2 168 815,12 | 100,0% |
| 3.2. | Inne źródła (wolne środki) | 373 191,00 | 604 745,33 | 162,0% |
| 4 | Rozchody ogółem, w tym: | 350 000,00 | 350 000,00 | 100,0% |
| 4.1. | splaty kredytów i pożyczek, w tym: | 350 000,00 | 350 000,00 | 100,0% |
| | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 0,00 | 0,00 | xxx |
| Z | Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym: | | 4 283 335,52 | xxx |
| | Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | xxx |
| | Zobowiązania wymagalne | | 0,00 | xxx |
| I. | Kwota długu: | | | |
| I.1.a | Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i> | | 4 283 335,52 | xxx |
| I.1.b | Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i> | | 0,00 | xxx |
| I.1.c | Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i> | | 3 297 570,40 | xxx |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń) | 40,6% | | xxx |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60% | 0,0% | | xxx |
| | Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE) | 31,3% | | xxx |
| | Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń) | | 41,2% | xxx |
| | Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami) | | 0,0% | xxx |
| | Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE) | | 31,7% | xxx |
| II. | Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
| II.2.a | Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i> | 459 000,00 | 458 923,75 | xxx |
| II.2.b | Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i> | 459 000,00 | 458 923,75 | xxx |
| | Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń) | 4,4% | | xxx |
| | Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 | 4,4% | | xxx |

| | | | | |
|---------------------------------------------------------------|--|--|------|-----|
| uofp. | | | | |
| Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń) | | | 4,4% | xxx |
| Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami) | | | 4,4% | xxx |

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu za 2012 rok stwierdza ,
iż :

1. dochody budżetowe ogółem Gmina wykonała w kwocie 10.388.456,39 zł, co stanowi 98,5 % planowanych dochodów w 2012 r.,
2. wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 12.940.387,10 zł, stanowiącej 97,1 % planowanych wydatków w 2012 r.,
3. przy planowanym budżecie deficytowym kwocie 2.790.007 zł, rok 2012 zakończono deficytem w kwocie 2.551.930,71 zł,
4. zadłużenie Gminy na koniec roku budżetowego wyniosło kwotę 4.283.335,52 zł, co stanowi 41,2 % wykonanych w 2012 roku dochodów (ustawowy limit tego wskaźnika określony w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych- Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm., obowiązujący do końca 2013 r. nie może przekroczyć 60 %). Relacja długu z wyłączeniami wkładu UE, o których mowa ust. 3 art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. wynosi 31,7 % wykonanych dochodów,
5. planowana łączna kwota spłaty zobowiązań określona w art.169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych - wyniosła 459.000 zł, co stanowi 4,4 % planowanych dochodów (limit ustawowy tego wskaźnika , obowiązujący do końca 2013 r. nie może przekroczyć 15 %). Po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych (art. 169 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych) wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 2,4 % planowanych dochodów,
6. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – cyt. wyżej , zarówno po stronie planu i wykonania dochodów i wydatków bieżących jest zachowana.

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