

URZĄD GMINY Trzebiechów

W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 23.04.2015, L.dz. 1079

zał. .... podpis *W. S.*



## REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

Zielona Góra, dnia 21 kwietnia 2015 roku

RIO.V.0010.40.2015

*W. S.*  
**Pani  
Izabella Staszak  
Wójt Trzebiechów**

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 239 / 2015** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 20 kwietnia 2015 roku w sprawie wydania opinii o **sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok.**

**PREZES IZBY**

*Ryszard Zajączkowski*

## Uchwała Nr 239 / 2015

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 20 kwietnia 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Trzebiechów sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Joanna Chruściel - Przewodnicząca  
Halina Lasota - Członek  
Jarosław Kotowski - Członek

działając na podstawie art.13 pkt 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2012 r. poz.1113 z późn.zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Trzebiechów z wykonania budżetu Gminy za rok 2014, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

**opiniuje pozytywnie** sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za rok 2014 przedstawione przez Wójta Gminy Trzebiechów oraz opiniuje pozytywnie przedstawioną informację o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2014 r.

### Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za rok 2014, przedstawione przez Wójta Gminy wraz ze sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz określone przepisami prawa sprawozdania statystyczne sporządzone za ten rok.

Skład Orzekający stwierdza, że sprawozdanie roczne przedstawione zostało w szczególności spełniającej wymagania określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.).

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za rok 2014 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Gminy w 2014 roku obrazuje poniższe zestawienie.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>11 623 218,32</b>	<b>10 385 893,26</b>	<b>89,4%</b>
1.1.	dochody bieżące	9 635 934,72	9 711 497,14	100,8%
1.2.	dochody majątkowe	1 987 283,60	674 396,12	33,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	259 000,00	272 779,52	105,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 451 166,00	227 739,00	15,7%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 451 166,00	227 739,00	15,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	

2	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>12 595 248,86</b>	<b>11 222 474,28</b>	<b>89,1%</b>
2.1.	Wydatki <b>bieżące</b> , w tym:	9 521 682,72	9 308 851,30	97,8%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 384 884,49	4 356 532,12	99,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	765 500,00	759 426,83	99,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	65 000,00	63 296,44	97,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	3 073 566,14	1 913 622,98	62,3%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	3 073 566,14	1 913 622,98	62,3%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 446 071,92	1 441 250,95	58,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 394 244,60	672 196,70	48,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 051 827,32	769 054,25	73,1%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-972 030,54</b>	<b>-836 581,02</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-972 030,54</b>	<b>-836 581,02</b>	
WFN	<b>Nadwyżka</b>			
3	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>1 887 863,54</b>	<b>1 782 345,44</b>	<b>94,4%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	1 447 000,00	1 341 481,90	92,7%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	585 000,00	479 481,90	82,0%
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:	440 863,54	440 863,54	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	440 863,54	440 863,54	100,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>915 833,00</b>	<b>330 298,57</b>	<b>36,1%</b>
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	915 833,00	330 298,57	36,1%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	648 233,00	62 698,57	9,7%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
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>2 227 831,90</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		479 481,90	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>1 431 692,26</b>	
	Wymagalne		327 005,41	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>114 252,00</b>	<b>402 645,84</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>	<b>555 115,54</b>	<b>843 509,38</b>	

<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		2 227 831,90	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		1 748 350,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		1 748 350,00	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	980 833,00	393 595,01	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	332 600,00	330 896,44	

Z analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 10.385.893,26 złotych, stanowiąc 89,4% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w kwocie 9.711.497,14 złotych (100,8% prognozowanych dochodów bieżących budżetu) a dochody majątkowe – w kwocie 674.396,12 złotych (33,9% prognozowanych dochodów majątkowych budżetu).

Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 11.222.474,28 złotych, odpowiadając 89,1% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 9.308.851,30 złotych, stanowiąc 97,8% planowanych wydatków bieżących budżetu a wydatki majątkowe w wysokości 1.913.622,98 złotych, stanowiąc 62,3% planowanych wydatków majątkowych.

Skład Orzekający stwierdza, że zachowana została relacja, o której mowa w art.242 ust.2 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych, tzn. wykonane na koniec roku budżetowego wydatki bieżące budżetu - nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące.

Planowane przychody budżetu w wysokości 1.887.863,54 złote – wykonane zostały w kwocie 1.782.345,44 złote (94,4% planowanych przychodów budżetu).

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 915.833 złote – zostały zrealizowane w kwocie 330.298,57 złotych.

Rok 2014 - Gmina Trzebiechów zakończyła deficytem budżetu w wysokości 836.581,02 złote (planowany deficyt budżetu na koniec 2014 r. wynieść miał 972.030,54 złote).

Dług Gminy na koniec 2014 roku ukształtował się na poziomie 2.227.831,90 złotych, stanowiąc 21,45% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2014.

Kształtowanie się relacji, o której mowa w art.243 ust.1 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik spłaty długu) w latach, na które przyjęta została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzebiechów - prezentuje poniższa tabela.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ ( z uwzględnieniem spłaty zobowiązań 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	3,03%	5,36%	6,51%	2,33%	3,48%
2015	4,61%	4,72%	5,87%	0,11%	1,26%
2016	4,74%	4,35%	5,50%	-0,39%	0,76%
2017	5,04%	5,34%	5,34%	0,30%	X
2018	2,90%	6,59%	6,59%	3,69%	X
2019	2,00%	5,63%	5,63%	3,63%	X
2020	1,52%	4,26%	4,26%	2,74%	X
2021	1,42%	2,50%	2,50%	1,08%	X
2022	1,42%	2,17%	2,17%	0,75%	X
2023	1,31%	2,58%	2,58%	1,27%	X
2024	1,32%	2,65%	2,65%	1,33%	X
2025	0,57%	2,29%	2,29%	1,72%	X

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, że nie wystąpiło przekroczenie planowanych wydatków budżetu, a przedstawione



Sprawozdanie (...) zawiera dane zgodne z podjętymi uchwałami oraz wydanymi zarządzeniami (przez właściwe organy Gminy) w ciągu roku budżetowego oraz ze sprawozdawczością budżetową.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nie wniósł uwag do przedstawionych dokumentów i uznał realizację budżetu Gminy Trzebiechów w roku 2014 – za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami prawa.

Przedstawiona informacja o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2014 r. - spełnia wymagania zawarte w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn.zm.).

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzebiechów za rok 2014, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy oraz sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Przewodnicząca  
Składu Orzekającego**

*Joanna Chruściel*  
**Joanna Chruściel**

