



Uchwała Nr 175/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 16 kwietnia 2015r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza MiG Czerwieńsk sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r poz.1113 ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U. z 2013r. poz.885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta I Gminy Czerwieńsk** za 2014 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu MiG Czerwieńsk za 2014 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

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

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi
2. Wykonanie budżetu na koniec 2014r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2i 3 ustawy o finansach publicznych- dodatni wynik operacyjny brutto oraz art. 243 ufp o możliwości spłaty zobowiązań finansowych
3. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego

Budżet na 2014r. był zaplanowany nadwyżką w kwocie 852 036,00 zł. natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie 2 199 795,34 zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	36 139 002,71	34 005 296,17	94,1%
dochody bieżące	31 760 025,71	30 916 396,14	97,3%
dochody majątkowe	4 378 977,00	3 088 900,03	70,5%
w tym: ze sprzedaży majątku	428 677,00	569 524,54	132,9%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	5 014 900,00	3 014 292,05	60,1%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 530 090,00	2 727 603,31	60,2%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	484 810,00	286 688,74	59,1%
Wydatki ogółem, w tym:	35 286 966,71	31 805 500,83	90,1%
Wydatki bieżące, w tym:	30 527 112,71	27 973 389,77	91,6%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 239 155,68	12 418 511,16	93,8%
dotacje na zadania bieżące	2 352 606,00	2 190 938,28	93,1%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	677 738,00	565 864,33	83,5%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	

udzielonych przez jst			
wydatki majątkowe, w tym:	4 759 854,00	3 832 111,06	80,5%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 759 854,00	3 832 111,06	80,5%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 371 181,00	3 196 355,96	73,1%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 525 167,00	2 586 083,03	73,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	846 014,00	610 272,93	72,1%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	852 036,00	2 199 795,34	
Deficyt			
Nadwyżka	852 036,00	2 199 795,34	
Przychody ogółem, w tym:	897 917,00	2 426 540,16	270,2%
kredyty i pożyczki, w tym:	897 917,00	804 946,95	89,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	897 917,00	804 946,95	89,6%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	

nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	0,00	1 621 593,21	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 749 953,00	1 249 952,31	71,4%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 749 953,00	1 249 952,31	71,4%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 462 453,00	962 452,31	65,8%
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów	0,00	0,00	

realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp			
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 266 784,31	
Kredyty krótkoterminowe		478 905,49	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 825 623,68	
Wymagalne		2 891 502,24	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 232 913,00	2 943 006,37	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 232 913,00	4 564 599,58	

Kwota długu:			
łącznie kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		14 266 784,31	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		13 859 753,82	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		13 859 753,82	
Kwota spłaty zobowiązań:			
łącznie kwota	2 427 691,00	1 815 816,64	

spłaty zobowiązań bez wyłączeń			
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	965 238,00	853 364,33	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA CZERWIĘŃSK za 4 KWARTAŁY 2014 roku.

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	2,67%	5,44%	5,70%	2,77%	3,03%
2015	2,46%	4,98%	5,24%	2,52%	2,78%
2016	2,49%	4,85%	5,10%	2,36%	2,61%
2017	3,03%	5,66%	5,66%	2,63%	X
2018	6,17%	7,36%	7,36%	1,19%	X
2019	6,59%	8,22%	8,22%	1,63%	X
2020	7,34%	8,82%	8,82%	1,48%	X
2021	7,86%	9,67%	9,67%	1,81%	X
2022	7,60%	10,87%	10,87%	3,27%	X
2023	7,89%	11,79%	11,79%	3,90%	X

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż w załączniku nr 3 "Przychody i rozchody budżetu w 2014 r. nie wykazano w przychodach wykonania wolnych środków w kwocie 1.621.593,21 zł.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby , w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski