



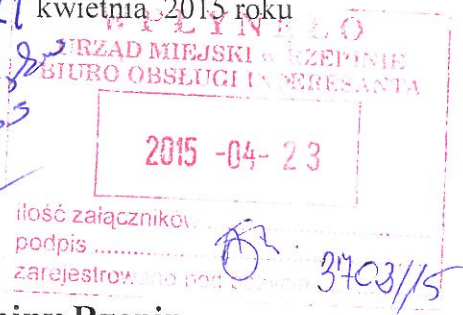
REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W ZIELONEJ GÓRZE

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

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy Rzepin



W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 237 / 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 Zajęczkowski

Uchwała Nr 237 / 2015

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

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin 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:

Jarosław Kotowski - Przewodniczący
Joanna Chruściel - Członek
Grażyna Radomska - 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 Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin z wykonania budżetu Gminy za rok 2014, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2014 przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy oraz opiniuje pozytywnie przedstawioną informację o stanie mienia Gminy.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2014, przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planów finansowych 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 spełniające 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 Miasta i Gminy Rzepin za rok 2014 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Rzepin w 2014 roku obrazuje poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	33 002 886,54	32 400 164,56	98,2%
dochody bieżące	31 576 548,20	31 204 959,23	98,8%
dochody majątkowe	1 426 338,34	1 195 205,33	83,8%
w tym: ze sprzedaży majątku	770 000,00	633 385,92	82,3%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	750 937,21	583 260,21	77,7%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	741 678,26	583 260,21	78,6%

<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	9 258,95	0,00	0,0%
Wydatki ogółem, w tym:	33 898 497,41	31 414 337,95	92,7%
Wydatki bieżące , w tym:	32 107 220,37	30 213 705,07	94,1%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 963 138,97	13 435 605,97	96,2%
dotacje na zadania bieżące	1 382 052,13	1 375 249,74	99,5%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	290 000,00	277 667,23	95,7%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	8 500,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe , w tym:	1 791 277,04	1 200 632,88	67,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 791 277,04	1 200 632,88	67,0%
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:	361 164,27	331 624,38	91,8%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	237 227,68	219 143,72	92,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	123 936,59	112 480,66	90,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka + /deficyt-)	-895 610,87	985 826,61	
Deficyt	-895 610,87		
Nadwyżka		985 826,61	
Przychody ogółem, w tym:	1 953 312,87	1 953 312,87	100,0%
kredyty i pożyczki, 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	
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:	1 953 312,87	1 953 312,87	100,0%
na pokrycie deficytu	895 610,87	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 057 702,00	1 057 702,00	100,0%
spląty kredytów i pożyczek, w tym:	1 057 702,00	1 057 702,00	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	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, 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	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		5 732 275,15	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 766 447,88	
Wymagalne		4 749 431,31	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-530 672,17	991 254,16	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 422 640,70	2 944 567,03	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 732 275,15	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		5 732 275,15	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		5 732 275,15	
Kwota spląty zobowiązań:			
Łączna kwota spląty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	1 356 202,00	1 335 369,23	
Kwota spląty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	1 356 202,00	1 335 369,23	

Z analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2014 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 32 400 164,56 złotych, stanowiąc 98,2% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w kwocie

31 204 959,23 złotych (98,8% prognozowanych dochodów bieżących budżetu), a dochody majątkowe – w kwocie 1 195 205,33 złotych (83,8% prognozowanych dochodów majątkowych budżetu). Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 31 414 337,95 złotych, odpowiadając 92,7% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 30 213 705,07 złotych, stanowiąc 94,1% planowanych wydatków bieżących budżetu, a wydatki majątkowe w wysokości 1 200 632,88 złote, stanowiąc 67,0% 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 1 953 312,87 złotych – wykonane zostały w kwocie 1 953 312,87 złotych (100,0% zaplanowanych przychodów budżetu). Przychody budżetu stanowiły w całości przychody z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 1 057 702,00 złotych – zostały zrealizowane w całości.

W roku 2014 nie wystąpiła spłata przez Miasto i Gminę Rzepin zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

Rok 2014 – Miasto i Gmina Rzepin zamknęło nadwyżką budżetu w wysokości 985 826,61 złotych (planowany deficyt budżetu na koniec 2014 r. wynieść miał 895 610,87 złotych).

Dług Gminy na koniec 2014 roku ukształtował się na poziomie 5 732 275,15 złotych, stanowiąc 17,69% 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 Miasta i Gminy Rzepin - prezentuje poniższa tabela.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (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	4,39%	7,49%	8,96%	3,10%	4,57%
2015	4,26%	6,10%	7,58%	1,84%	3,32%
2016	3,03%	5,34%	6,81%	2,31%	3,78%
2017	2,78%	3,86%	3,86%	1,08%	X
2018	2,66%	5,27%	5,27%	2,61%	X
2019	2,54%	4,89%	4,89%	2,35%	X
2020	1,92%	4,86%	4,86%	2,94%	X
2021	1,83%	4,66%	4,66%	2,83%	X
2022	1,49%	4,46%	4,46%	2,97%	X
2023	1,41%	4,17%	4,17%	2,76%	X
2024	1,03%	4,06%	4,06%	3,03%	X
2025	0,39%	3,85%	3,85%	3,46%	X

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nie wniósł uwag do przedstawionych dokumentów i uznał realizację budżetu Miasta i Gminy Rzepin 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 Miasta i Gminy Rzepin za rok 2014, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy oraz sprawozdaniem rocznym z wykonania planów finansowych 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.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**

Jeromek
Jarosław Kotowski *Zobowi*

