

**UCHWAŁA NR 193 /2015
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 09 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 Otyń 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 oraz art. 270 ust. 2 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 Otyń z wykonania budżetu za **2014 rok** wraz z informacją o stanie mienia Gminy

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Wójta Gminy Otyń 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 Otyń sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Wykonanie budżetu Gminy Otyń za 2014 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	23 093 617,97	22 047 615,57	95,5%
1.1.	dochody bieżące	20 285 264,69	19 752 782,43	97,4%
1.2.	dochody majątkowe	2 808 353,28	2 294 833,14	81,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	411 326,00	347 723,50	84,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 676 434,39	2 019 187,58	75,4%

Urząd Gminy Otyń

wplynęło

Otyń, 02152

14-04-2015

Wójt Gminy Otyń
Pani Skarbowik

1. Termin wykonania
nie później niż do godz. do dnia

2. Informacja:
akceptuję
nie mam uwag
do wiadomości
do wykorzystania

15-04-2015 podpis

a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 644 069,39	2 002 786,06	75,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	32 365,00	16 401,52	50,7%
2	Wydatki ogółem, w tym:	22 100 547,61	20 386 089,36	92,2%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	18 680 661,61	17 729 423,91	94,9%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 415 955,16	8 120 715,46	96,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 174 290,32	1 172 189,00	99,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	214 029,00	213 045,89	99,5%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	3 419 886,00	2 656 665,45	77,7%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 419 886,00	2 656 665,45	77,7%
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:	3 469 350,09	2 667 939,99	76,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 415 247,35	1 805 255,57	74,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 054 102,74	862 684,42	81,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	993 070,36	1 661 526,21	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	993 070,36	1 661 526,21	
3	Przychody ogółem, w tym:	338 129,64	338 129,64	100,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	223 197,73	223 197,73	100,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	223 197,73	223 197,73	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:	114 931,91	114 931,91	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 331 200,00	1 331 200,00	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 331 200,00	1 331 200,00	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	0,00	0,00	
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	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		5 469 478,73	
	Kredyty krótkoterminowe		223 197,73	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		1 806 658,27	
	Wymagalne		697 157,07	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 604 603,08	2 023 358,52	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 719 534,99	2 138 290,43	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 469 478,73	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		5 246 281,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkladu UE</i>		5 246 281,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 545 229,00	1 544 245,89	

II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 545 229,00	1 544 245,89	
--------	---	--------------	--------------	---

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

1. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 22.047.615,57 zł, co stanowi 95,5 % planu dochodów.
2. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 20.386.089,36 zł stanowiącej 92,2 % ich planu .
3. Przy planowanym budżecie nadwyżkowym w kwocie 993.070,36zł, rok 2014 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 1.661.526,21 zł.
4. Kwota długu na koniec badanego okresu wyniosła 5.469.478,73 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.
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 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	6,92%	7,25%	8,87%	0,33%	1,95%
2015	7,54%	7,83%	9,45%	0,29%	1,91%
2016	7,50%	11,65%	13,27%	4,15%	5,77%
2017	4,74%	12,82%	12,82%	8,08%	X
2018	2,95%	14,02%	14,02%	11,07%	X
2019	2,91%	12,02%	12,02%	9,11%	X
2020	0,00%	11,75%	11,75%	11,75%	X
2021	0,00%	10,50%	10,50%	10,50%	X
2022	0,00%	9,67%	9,67%	9,67%	X

Wskazuje się na konieczność monitorowania tego wskaźnika biorąc pod uwagę stopień jego spełnienia w poszczególnych latach, szczególnie w 2015 r.

7. Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera elementy określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, iż na str. 30 w tabeli przedstawiającej realizację wydatków z zadań zleconych w dz. 750, rozdz. 75011 ujęto niewłaściwy paragraf § 4210, a winien być § 4410, zgodnie z planem wydatków w tym zakresie.

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