

Uchwała Nr 410/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 16 września 2016 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016r.
przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą



Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2016r., poz. 561) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z póź. zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą za I półrocze 2016 r. postanawia :

§1

Pozytywnie z uwagami zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą za I półrocze 2016r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z ze sprawozdaniami statystycznymi.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	2 582 092,00	1 211 046,00	46,9%
splaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 422 092,00	1 211 046,00	50,0%
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)	160 000,00	0,00	0,0%
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:		19 018 212,06	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		35 475,06	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		38 315 520,32	
Wymagalne		8 410 620,45	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 370 920,00	6 474 818,01	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 uofp)	3 370 920,00	13 359 990,18	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		19 018 212,06	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 891 442,00	1 475 210,48	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 891 442,00	1 475 210,48	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej -
MIASTO KOSTRZYN nad Odrą za I PÓŁROCZE 2016 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)
2016	5,10%	9,83%	12,16%	4,73%	7,06%
2017	5,75%	9,58%	11,91%	3,83%	6,16%
2018	5,19%	9,30%	11,64%	4,11%	6,45%
2019	4,84%	11,99%	11,99%	7,15%	X
2020	4,61%	13,38%	13,38%	8,77%	X
2021	4,38%	12,98%	12,98%	8,60%	X

1. Na stronie 36 nie ujęto w tabeli zadania „Przebudowa, rozbudowa i adaptacja budynku Biblioteki...” (o którym wspomniano dalej na stronie 38), dla którego plan wynosi 225.000zł, a wykonanie 0zł. Dział 921, rozdział 92116 § 6330. Ponadto na stronie 38 błędnie przy tym zadaniu wpisano paragraf dochodów: jest - § 6297 powinien być - § 6330.
2. Na stronie 118 w tabeli dotyczącej realizacji wybranych zadań inwestycyjnych nie wpisano planu w wys. 4.500zł w dziale 852 rozdziale 85295
3. Na stronie 129 błędnie wpisano
 - wykonanie wydatków bieżących: jest 32.833.378,66zł, powinno być 32.833.378,86zł,
 - plan wydatków majątkowych: jest 5.992.400,00zł, powinno być 5.992.469,00zł,
 - wykonanie rozchodów z tyt. spłaty kredytów i pożyczek: jest 1.211.146,00zł, powinno być 1.211.046,00zł
4. Na stronach 147-150 kwoty wykonania „rachunków wydzielonych” z rozdziałów: 80101 i 80148 nie są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-34S po stronie wydatków
5. Na stronie 147 wydatki wykonane w PM1 powinny wynosić 57.071,33zł. Błąd wynika z nieprawidłowego podsumowania pozycji OGÓŁEM w tabeli „Przedszkola Miejskiego Nr 1” na stronie 149 i rzutuje to na łączną kwotę wykonanych w I półroczu wydatków „rachunków wydzielonych”, która prawidłowo powinna wynosić 549.419,71zł (patrz strona 147).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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


Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski