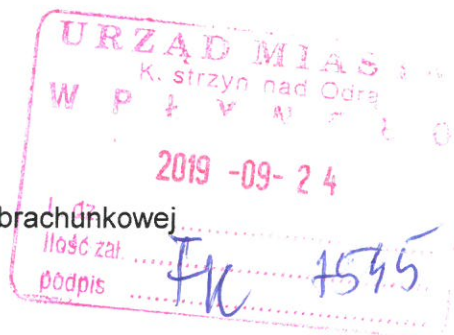


Uchwała Nr 494/2019

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 20 września 2019 roku



w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019r.
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. 2016. 561. ze zm.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2019. 869.) 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 2019 r.** postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za **I półrocze 2019 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 2019r.

Skład Orzekający stwierdził że:

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

Wykonanie budżetu w I półroczu 2019r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	100 322 881,47	51 004 461,41	50,8%
1.1.	dochody bieżące	90 648 748,47	48 458 078,76	53,5%
1.2.	dochody majątkowe	9 674 133,00	2 546 382,65	26,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	3 296 322,00	887 131,25	26,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 718 084,00	684 669,66	39,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 706 685,80	684 669,66	40,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	11 398,20	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	114 217 389,47	45 744 918,92	40,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	90 333 181,47	41 578 788,55	46,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 697 842,03	18 120 409,80	46,8%
2.2	dotacje na zadania bieżące	10 931 397,00	4 759 072,29	43,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	479 629,00	166 868,03	34,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	110 000,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	23 884 208,00	4 166 130,37	17,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	23 884 208,00	4 166 130,37	17,4%
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	4 866 121,00	744,00	0,0%

	unijnych i zagranicznych, w tym:			
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 705 404,56	0,00	0,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 160 716,44	744,00	0,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-13 894 508,00	5 259 542,49	
WFD	Deficyt	-13 894 508,00		
WFN	Nadwyżka		5 259 542,49	
3	Przychody ogółem, w tym:	16 250 000,00	6 523 918,64	40,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	11 000 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	150 000,00	80 627,21	53,8%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	5 100 000,00	6 443 291,43	126,3%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 355 492,00	1 102 746,00	46,8%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 205 492,00	1 102 746,00	50,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	150 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	13 894 508,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	11 000 000,00		

5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	2 894 508,00		
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		12 076 491,27	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		1 730,27	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		35 190 241,56	
	Wymagalne		10 739 566,47	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	315 567,00	6 879 290,21	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	5 415 567,00	13 322 581,64	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		12 076 491,27	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 795 121,00	1 269 614,03	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 795 121,00	1 269 614,03	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO KOSTRZYŃ nad Odrą za I PÓŁROCZE 2019 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	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)
2019	2,79%	10,46%	13,42%	7,67%	10,63%
2020	3,89%	6,35%	9,32%	2,46%	5,43%
2021	4,32%	4,65%	7,62%	0,33%	3,30%
2022	4,82%	7,98%	7,98%	3,16%	X
2023	4,64%	10,86%	10,86%	6,22%	X
2024	4,38%	12,80%	12,80%	8,42%	X
2025	1,40%	12,37%	12,37%	10,97%	X
2026	1,37%	11,54%	11,54%	10,17%	X
2027	1,34%	10,71%	10,71%	9,37%	X
2028	1,32%	9,75%	9,75%	8,43%	X
2029	1,29%	9,75%	9,75%	8,46%	X
2030	1,26%	9,75%	9,75%	8,49%	X
2031	1,23%	9,75%	9,75%	8,52%	X
2032	1,20%	9,75%	9,75%	8,55%	X
2033	1,17%	9,75%	9,75%	8,58%	X
2034	0,99%	9,75%	9,75%	8,76%	X

Budżet na 2019r. zaplanowany był deficytem w wysokości **13 894 508,00zł.** natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **5259 542,49zł.**

- Kwota długu i zobowiązań spełnia wymogi określone w **art. 243 ustawy o finansach publicznych.**
- Miastao Kostrzyn nad Odrą spełnia wymogi określone przepisami **art. 242 ustawy o finansach publicznych** poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące wyższe od wydatków bieżących).
- Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2019 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Uwaga do Informacji o przebiegu wykonania budżetu:

- a) na **stronie 2** w tabeli (poz. 3) błędnie wpisano plan i wykonanie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone – nie ujęto § 2060.

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