

Uchwała Nr 150/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 12 kwietnia 2016r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą**
sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 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 Kostrzyn nad Odrą** za 2015 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię z uwagami** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą za 2015 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 sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi: Rb – 27S o dochodach budżetowych, Rb – 28S o wydatkach budżetowych, Rb-34S o dochodach i wydatkach rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ufp.

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi.
2. Wykonanie budżetu na koniec 2015. spełnia wymogi określone przepisami **art. 242 ust 2 i 3 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych**

3. Pomoc finansowa udzielona z budżetu w formie dotacji celowej była poprzedzana stosowną uchwałą w tym zakresie
4. W jednostce są realizowane wieloletnie przedsięwzięcia. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, o którym mowa w art. 269 pkt 3 ufp zaprezentowano w sprawozdaniu na stronie 163
5. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu JST sporządzono w szczególowości jak w uchwale budżetowej
6. Oświatowe jednostki budżetowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody i sporządzono z tego tytułu sprawozdanie Rb-34S. Do sprawozdania dołączono wykaz jednostek, o których mowa w art. 223 zgodnie z dyspozycją art. 237 ust. 2 ufp. (strona 199)

Budżet na 2015r. był zaplanowany deficytem w kwocie **4 077 908,00 zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **1 760 977,68zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	76 258 198,46	76 387 589,95	100,2%
dochody bieżące	65 121 243,46	65 391 654,92	100,4%
dochody majątkowe	11 136 955,00	10 995 935,03	98,7%
w tym: ze sprzedaży majątku	2 827 000,00	4 101 061,17	145,1%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	7 145 746,00	5 704 681,31	79,8%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	5 794 746,00	4 119 647,75	71,1%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 351 000,00	1 585 033,56	117,3%
Wydatki ogółem, w tym:	80 336 106,46	74 626 612,27	92,9%
Wydatki bieżące, w tym:	64 345 360,46	60 399 543,40	93,9%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 724 215,93	28 069 346,78	97,7%
dotacje na zadania bieżące	5 741 635,00	5 534 984,51	96,4%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 450 566,00	595 369,21	41,0%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	181 900,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	15 990 746,00	14 227 068,87	89,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	15 990 746,00	14 227 068,87	89,0%
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:	10 854 459,00	9 598 335,29	88,4%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 946 199,00	3 327 586,72	84,3%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	6 908 260,00	6 270 748,57	90,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-4 077 908,00	1 760 977,68	
Deficyt	-4 077 908,00		

Nadwyżka		1 760 977,68	
Przychody ogółem, w tym:	6 654 000,00	7 700 286,49	115,7%
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	154 000,00	163 989,26	106,5%
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:	6 500 000,00	7 536 297,23	115,9%
na pokrycie deficytu	4 077 908,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	2 576 092,00	2 576 092,00	100,0%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 422 092,00	2 422 092,00	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)	154 000,00	154 000,00	100,0%
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:		20 194 617,73	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		834,73	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		18 298 257,41	
Wymagalne		8 155 720,86	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	775 883,00	4 992 111,52	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	7 275 883,00	12 528 408,75	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		20 194 617,73	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		20 194 617,73	
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		20 194 617,73	
Kwota spłaty zobowiązań:			

Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 054 558,00	3 017 461,21	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	4 054 558,00	3 017 461,21	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO KOSTRZYN nad Odrą za 4 KWARTAŁY 2015 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)
2015	5,46%	10,60%	11,13%	5,14%	5,67%
2016	5,45%	9,30%	9,83%	3,85%	4,38%
2017	5,75%	9,32%	9,86%	3,57%	4,11%
2018	5,19%	9,58%	9,58%	4,39%	X
2019	4,84%	12,27%	12,27%	7,43%	X
2020	4,61%	13,38%	13,38%	8,77%	X
2021	4,38%	12,98%	12,98%	8,60%	X
2022	4,14%	13,01%	13,01%	8,87%	X
2023	3,91%	13,04%	13,04%	9,13%	X
2024	3,61%	13,07%	13,07%	9,46%	X

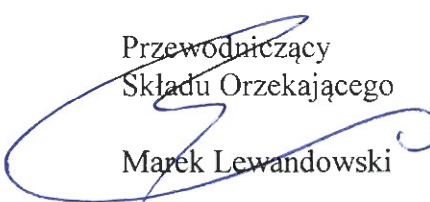
Skład Orzekający wnosi następujące uwagi do przedłożonego sprawozdania:

- na stronie 49 w tabeli „Dochody projektów realizowanych przy współfinansowaniu środków pozabudżetowych” błędnie wpisano plan w zadaniu 16: zamiast 270.000zł powinno być 210.000zł. Błąd ten powtórzono na stronie 53,
- na stronie 50 w rozdziale 70005 plan i wykonanie „Uzbrojenie terenów...” dotyczy paragrafów 6207 i 6209 – wskazano tylko § 6207, w rozdziale 75075 plan i wykonanie „Granica w obiektywie” dotyczy paragrafów 2037 i 2039 – wskazano tylko § 2037, na stronie 51 w rozdziale 75075 plan i wykonanie „Piknik Europejski” dotyczy paragrafów 2037 i 2039 – wskazano tylko § 2037, w rozdziale 75075 plan i wykonanie „Odra i Warta dla turystów” dotyczy paragrafów 2037 i 2039 – wskazano tylko § 2037, w rozdziale 75075 plan i wykonanie „Polsko – niemieckie spotkania majowe” dotyczy paragrafów 2037 i 2039 – wskazano tylko § 2037, w rozdziale 75075 plan i wykonanie „Aktywnie na polsko – niemieckim pograniczu” dotyczy paragrafów 2037 i 2039 – wskazano tylko § 2037, na stronie 52 w rozdziale 80101 plan i wykonanie „Spotkania szkół partnerskich SP2” dotyczy paragrafów 2707 i 2709 – wskazano tylko § 2707,
- na stronie 91 w treść dotyczącą rozdziału 70005 wpisano dane dotyczące rozdziału 70095. Dane te ujęto prawidłowo dalej – na stronie 94,
- na stronie 104 w rozdziale 75212 błędnie wpisano kwotę wykonania tego rozdziału (powinna być wskazana kwota 19.055,05zł),
- na stronie 125 w tabeli błędnie wpisano wielkość planu dla rozdziału 85219 (powinna być wskazana kwota 1.362.374zł jak na stronie 127) oraz błędnie wpisano wielkość planu i wykonania dla rozdziału 85295 (powinny być wskazane odpowiednio kwoty: 656.711zł i 655.211zł jak na stronie 128),

- na stronie 165 błędnie wpisano symbol paragrafu w rozdziale 90095 – zamiast § 6057 powinien być wpisany § 6059,

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