

Uchwała Nr 284/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 27 kwietnia 2017r.



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 2016rok.

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. 2016. 561.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2016. 1870. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta Kostrzyn nad Odrą** za 2016 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą za 2016 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 2016 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia komunalnego:

Skład Orzekający stwierdza :

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

3. W jednostce są realizowane wieloletnie przedsięwzięcia. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, o którym mowa w art. 269 pkt 3 ufp zaprezentowano w sprawozdaniu

4. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu JST sporządzono w szczególowości jak w uchwale budżetowej

5. 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)

6. W **rozdziale 90002** zaplanowano dochody w § 0490 (wpływy z tyt. gospodarowania odpadami) w wys. 2.390.359zł, wykonano w wys. 2.330.903,52zł. W tym samym rozdziale zaplanowano w § 2460 dochody w wys. 6.118,94zł wykonanie 6.118,94zł. Łączne wykonanie dochodów w całym rozdziale wyniosło 2.339.358,82zł. Wydatki w rozdziale 90002 zaplanowano w wys. 2.283.676,94zł (mniej niż dochody), wykonano w wys. 2.221.414,82zł (w tym pokryte dotacją w wys. 6.118,94zł). Różnica dochody – wydatki wynosi: 117.944zł

Uwagi do sprawozdania opisowego:

- na stronie 68 błędnie wpisano wielkość wykonanych wydatków w rozdziale 60012: powinno być 1.654zł
- na stronie 112 błędnie wpisano wielkość planowanych i wykonanych wydatków w rozdziale 92120: odpowiedniopo winno być 20.000zł, 14.760zł,
- nie zaprezentowano wykonanych – przekazanych kwot dotacji w zestawieniu na stronach 128-130

Budżet na 2016r. był zaplanowany nadwyżką w kwocie **1 422 092,00 zł.** , natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **9 174 640,76 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	79 200 468,97	83 081 921,23	104,9%
dochody bieżące	74 146 827,97	77 046 307,65	103,9%
dochody majątkowe	5 053 641,00	6 035 613,58	119,4%
w tym: ze sprzedaży majątku	4 455 641,00	4 389 864,57	98,5%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	73 320,00	2 174 299,77	2965,5%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	73 320,00	1 807 648,25	2465,4%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	366 651,52	

Wydatki ogółem, w tym:	77 778 376,97	73 907 280,47	95,0%
Wydatki bieżące, w tym:	71 644 458,14	68 210 697,96	95,2%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	29 403 920,07	28 974 845,88	98,5%
dotacje na zadania bieżące	6 140 996,00	6 113 843,63	99,6%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 287 450,00	510 691,98	39,7%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	181 900,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	6 133 918,83	5 696 582,51	92,9%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 133 918,83	5 696 582,51	92,9%
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:	100 500,00	42 143,47	41,9%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	63 492,00	41 939,66	66,1%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	37 008,00	203,81	0,6%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 422 092,00	9 174 640,76	
Deficyt			
Nadwyżka	1 422 092,00	9 174 640,76	
Przychody ogółem, w tym:	1 160 000,00	7 046 578,56	607,5%
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	160 000,00	161 406,39	100,9%
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	0,00	0,00	

których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp			
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:	1 000 000,00	6 885 172,17	688,5%
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	2 582 092,00	2 560 531,93	99,2%
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)	160 000,00	138 439,93	86,5%
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:		17 772 626,42	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		935,42	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		25 471 045,42	
Wymagalne		9 445 287,17	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 502 369,83	8 835 609,69	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	3 502 369,83	15 720 781,86	

Kwota długu:	
---------------------	--

Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		17 772 626,42	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	3 891 442,00	2 932 783,98	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 891 442,00	2 932 783,98	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO KOSTRZYN nad Odrą za 4 KWARTAŁY 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
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

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

