



Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03
www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

J. batwinski

Zielona Góra, dnia ~~18~~ 04.2016 roku

RIO.II.K.0010.35.2016

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy Rzepin

WPECYNO
URZĄD MIEJSKI W RZEPINIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
2016-04-21
ilość załączników
podpis
zarejestrowano pod pozycją 4000/16

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 188 / 2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 15 kwietnia 2016 roku w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.

PREZES IZBY
Ryszard Zajęczkowski

Uchwała Nr 188 / 2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 15 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Jarosław Kotowski - Przewodniczący
Joanna Chruściel - Członek
Adriana Kamedulska - Członek

działając na podstawie art.13 pkt 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2012 r. poz.1113 z późn.zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin z wykonania budżetu Gminy za rok 2015, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2015 przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy oraz opiniuje pozytywnie przedstawioną informację o stanie mienia Gminy.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2015, przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz określone przepisami prawa sprawozdania statystyczne sporządzone za ten rok.

Skład Orzekający stwierdza, że sprawozdanie roczne przedstawione zostało w szczególności spełniające wymagania określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.).

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2015 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Rzepin w 2015 roku obrazuje poniższe zestawienie.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	34 807 711,53	34 346 830,75	98,7%
1.1.	dochody bieżące	33 475 380,21	32 908 548,56	98,3%
1.2.	dochody majątkowe	1 332 331,32	1 438 282,19	108,0%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	750 000,00	861 780,92	114,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	724 939,00	696 898,18	96,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	711 226,63	677 551,62	95,3%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	13 712,37	19 346,56	141,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	35 595 493,53	33 844 681,49	95,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	32 653 743,31	31 015 171,49	95,0%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 612 254,53	14 323 616,18	98,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 524 747,68	1 489 291,05	97,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	210 000,00	194 891,20	92,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 125,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	2 941 750,22	2 829 510,00	96,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 941 750,22	2 829 510,00	96,2%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 532 144,83	1 515 532,35	98,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	551 840,14	540 902,35	98,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	980 304,69	974 630,00	99,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-787 782,00	502 149,26	
WFD	Deficyt	-787 782,00		
WFN	Nadwyżka		502 149,26	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 743 200,00	1 881 437,48	107,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	splata 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:	1 743 200,00	1 881 437,48	107,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	787 782,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	955 418,00	955 418,00	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	955 418,00	955 418,00	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:		4 776 857,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 235 339,34	
	Wymagalne		4 607 493,53	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	821 636,90	1 893 377,07	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 564 836,90	3 774 814,55	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		4 776 857,15	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		4 776 857,15	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		4 776 857,15	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	1 167 543,00	1 150 309,20	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	1 167 543,00	1 150 309,20	

Z analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2015 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 34 346 830,75 złotych, stanowiąc 98,7% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w kwocie 32 908 548,56 złotych (98,3% prognozowanych dochodów bieżących budżetu), a dochody majątkowe – w kwocie 1 438 282,19 złotych (108,0% prognozowanych dochodów majątkowych budżetu).

Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 33 844 681,49 złotych, odpowiadając 95,1% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 31 015 171,49 złotych, stanowiąc 95,0% planowanych wydatków bieżących budżetu, a wydatki majątkowe w wysokości 2 829 510,00 złotych, stanowiąc 96,2% planowanych wydatków majątkowych.

Skład Orzekający stwierdza, że zachowana została relacja, o której mowa w art.242 ust.2 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych, tzn. wykonane na koniec roku budżetowego wydatki bieżące budżetu - nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące.

Planowane przychody budżetu w wysokości 1 743 200,00 złotych – wykonane zostały w kwocie 1 881 437,48 złotych (107,9% zaplanowanych przychodów budżetu).

Przychody budżetu stanowiły w całości przychody z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 955 418,00 złotych – zostały zrealizowane w całości.

W roku 2015 nie wystąpiła spłata przez Miasto i Gminę Rzepin zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

Rok 2015 – Miasto i Gmina Rzepin zamknęło nadwyżką budżetu w wysokości 502 149,26 złotych (planowany deficyt budżetu po zmianach na koniec 2015 r. planowany był w wysokości 787 782 złotych).

Dług Gminy na koniec 2015 roku ukształtował się na poziomie 4 776 857,15 złotych, stanowiąc 13,90% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2015.

na koniec 2015 r. w Mieście i Gminie Rzepin nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Należności wymagalne stanowiły natomiast kwotę 4 607 493,53 zł.

W ocenie Składu Orzekającego organy Miasta i Gminy Rzepin powinny podjąć działania prawne i faktyczne celem wyegzekwowania należności wymagalnych do budżetu gminy.

Kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik spłaty długu) w latach, na które przyjęta została Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Rzepin - prezentuje poniższa tabela.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wylęczeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wylęczeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wylęczeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	3,83%	7,58%	9,03%	3,75%	5,20%
2016	2,87%	5,87%	7,32%	3,00%	4,45%
2017	2,64%	2,88%	4,33%	0,24%	1,69%
2018	2,52%	4,25%	4,25%	1,73%	X
2019	2,41%	4,77%	4,77%	2,36%	X
2020	1,82%	4,74%	4,74%	2,92%	X
2021	1,74%	4,54%	4,54%	2,80%	X
2022	1,41%	4,35%	4,35%	2,94%	X
2023	1,34%	4,08%	4,08%	2,74%	X
2024	0,97%	3,97%	3,97%	3,00%	X
2025	0,37%	3,77%	3,77%	3,40%	X

Skład Orzekający dokonując analizy kształtowania się relacji, o której stanowi art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wskazuje, że relacja wynikająca z powołanego wyżej przepisu ustawy o finansach publicznych, była dochowana w Mieście i Gminie Rzepin w 2015 roku oraz wskazuje, że o ile dane wynikające z uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rzepin nie ulegną zmianie, relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, powinna zostać dochowana w kolejnych latach budżetowych.

Przedstawiona informacja o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2015 r. - spełnia wymagania zawarte w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn.zm.).

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta i Gminy Rzepin za rok 2015, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy oraz sprawozdaniem rocznym z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury - jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Jarosław Kotowski

