

Uchwała Nr 143 / 2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 30 marca 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Sława 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:

Joanna Chruściel - Przewodnicząca
Halina Lasota - Członek
Jarosław Kotowski - 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 Sława z wykonania budżetu Gminy za rok 2015, przedstawionego wraz z informacją o stanie mienia Gminy -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sława za rok 2015 przedstawione przez Burmistrza Gminy Sława 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 Gminy Sława za rok 2015, przedstawione przez Burmistrza Gminy wraz ze sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego 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 spełniającej 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 Gminy Sława za rok 2015 oraz sprawozdania statystyczne przedłożone zostały Izbie w terminach ustalonych przez obowiązujące przepisy prawne.

Wykonanie budżetu Gminy w 2015 roku obrazuje poniższe zestawienie.

ANALIZA DO OCENY WYKONANIA
BUDŻETU - MIASTO i GMINA SŁAWA za 4
KWARTAŁY 2015 roku.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	46 055 923,85	45 005 506,65	97,7%
1.1.	dochody bieżące	43 369 828,27	43 155 639,66	99,5%
1.2.	dochody majątkowe	2 686 095,58	1 849 866,99	68,9%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	553 850,00	345 114,96	62,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	822 567,77	139 523,34	17,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	816 467,77	131 592,38	16,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	6 100,00	7 930,96	130,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	47 055 923,85	44 718 377,52	95,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	41 482 531,74	39 938 268,70	96,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 879 915,00	20 365 473,08	97,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	2 519 497,00	2 486 276,00	98,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	877 000,00	427 551,66	48,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	5 573 392,11	4 780 108,82	85,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 573 392,11	4 780 108,82	85,8%
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:	370 513,90	369 028,86	99,6%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	367 227,90	365 793,88	99,6%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 286,00	3 234,98	98,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-1 000 000,00	287 129,13	
WFD	Deficyt	-1 000 000,00		
WFN	Nadwyżka		287 129,13	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 700 000,00	2 357 613,35	138,7%
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:	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0%
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:	700 000,00	1 357 613,35	193,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	700 000,00	700 000,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	700 000,00	700 000,00	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:		14 376 905,90	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		369,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		5 351 440,11	
	Wymagalne		3 205 712,20	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 887 296,53	3 217 370,96	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 587 296,53	4 574 984,31	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		14 376 905,90	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach		14 376 905,90	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE		14 376 905,90	

II.		Kwota spłaty zobowiązań:		
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 577 000,00	1 127 551,66	X
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 577 000,00	1 127 551,66	X

Z analizy wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 45.005.506,65 złotych, stanowiąc 97,7% prognozowanych dochodów budżetu Gminy, w tym dochody bieżące – w kwocie 43.155.639,66 złotych (99,5% prognozowanych dochodów bieżących budżetu) a dochody majątkowe – w kwocie 1.849.866,99 złotych (68,9% prognozowanych dochodów majątkowych budżetu). Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 44.718.377,52 złote, odpowiadając 95% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 39.938.268,70 złotych, stanowiąc 96,3% planowanych wydatków bieżących budżetu a wydatki majątkowe w wysokości 4.780.108,82 złote, stanowiąc 85,8% 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 1.700.000 złotych – wykonane zostały w kwocie 2.357.613,35 złotych (138,7% zaplanowanych przychodów budżetu). Przekroczenie kwoty planowanych przychodów budżetu dotyczy przychodów z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 700.000 złotych – zostały zrealizowane w całości.

Rok 2015 - Gmina Sława zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 287.129,13 złotych (planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2015 roku wynieść miał 1.000.000 złotych).

Dług Gminy na koniec 2015 roku ukształtował się na poziomie 14.376.905,90 złotych, stanowiąc 31,9% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2015.

Należności wymagalne na koniec 2015 roku wyniosły 3.205.712,20 złotych.

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 Gminy Sława - prezentuje poniższa tabela.

Relacja, o której mowa w art. 243 u.f.p. wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA SŁAWA za 4 KWARTAŁY 2015 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań 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	3,56%	6,43%	7,03%	2,87%	3,47%
2016	3,05%	5,94%	6,54%	2,89%	3,49%
2017	3,61%	5,50%	6,10%	1,89%	2,49%
2018	3,66%	6,18%	6,18%	2,52%	X
2019	3,70%	7,83%	7,83%	4,13%	X
2020	3,61%	10,13%	10,13%	6,52%	X
2021	3,52%	11,23%	11,23%	7,71%	X
2022	3,41%	12,30%	12,30%	8,89%	X

2023	3,30%	13,37%	13,37%	10,07%	X
2024	3,34%	14,15%	14,15%	10,81%	X
2025	3,35%	14,65%	14,65%	11,30%	X
2026	3,18%	14,86%	14,86%	11,68%	X
2027	1,75%	15,08%	15,08%	13,33%	X

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nie wniósł uwag do przedstawionych dokumentów i uznał realizację budżetu Gminy Sława w roku 2015 – za prawidłową i zgodną z obowiązującymi przepisami prawa.

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 Sława za rok 2015, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy oraz sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego 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.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Joanna Chrusciel
Joanna Chrusciel

Handwritten scribble or mark