

Uchwała Nr 187/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 18 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Żagań sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2015r.

Działając na podstawie art.13 pkt 5 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2012 r., poz.1113 z późn.zm.) oraz zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, z dnia 24 listopada 2011r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po rozpatrzeniu przedłożonych przez Burmistrza Miasta Żagań, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 oraz informacji o stanie mienia Gminy - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w składzie:

Halina Lasota - Przewodnicząca,

Joanna Chruściel - Członek,

Grażyna Radomska - Członek

pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta Żagań o statusie miejskim sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Żagań za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2015.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Żagań, zgodnie z przepisem art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za rok 2015.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za rok 2015, przedstawione przez Burmistrza Miasta wraz z informacją o stanie mienia Gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku 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.).

Wykonanie budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2015 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	75 377 591,76	76 436 076,71	101,4%
1.1.	dochody bieżące	69 434 539,21	70 863 119,18	102,1%
1.2.	dochody majątkowe	5 943 052,55	5 572 957,53	93,8%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	3 680 000,00	3 690 578,35	100,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 581 265,84	1 935 495,03	75,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 566 881,04	1 921 111,41	74,8%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	14 384,80	14 383,62	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	78 155 978,76	75 346 171,82	96,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	68 195 777,68	66 141 209,48	97,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 684 898,35	28 541 557,83	99,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	6 043 919,44	6 029 348,31	99,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	609 907,54	434 117,76	71,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	293 724,97	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	9 960 201,08	9 204 962,34	92,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 316 201,08	5 560 962,34	88,0%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	3 644 000,00	3 644 000,00	100,0%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 428 342,49	846 895,80	59,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 217 404,97	723 175,27	59,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	210 937,52	123 720,53	58,7%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-2 778 387,00	1 089 904,89	
WFD	Deficyt	-2 778 387,00		
WFN	Nadwyżka		1 089 904,89	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 182 227,31	7 135 497,35	224,2%

3.1	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	3 182 227,31	7 135 497,35	224,2%
3.1.1	na pokrycie deficytu	2 778 387,00	0,00	0,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	403 840,31	402 421,92	99,6%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	403 840,31	402 421,92	99,6%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 000,00	2 000,00	100,0%

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		15 894 746,47	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		29 610 949,88	
	Wymagalne		20 819 199,13	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 238 761,53	4 721 909,70	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 420 988,84	11 857 407,05	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		15 894 746,47	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 307 472,82	836 539,68	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 118 154,89	793 846,72	

Budżet Gminy Żagań o statusie miejskim zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1.089.904,89 zł przy planowanym deficycie w wysokości 2.778.387,00 zł.

Dokonana przez Skład Orzekający ocena prawidłowości wykonania budżetu na 2015 rok wskazuje, że w budżecie Gminy zachowana została równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Łączna kwota długu Gminy Żagań o statusie miejskim na koniec 2015 roku wyniosła 15.894.746,47 zł.

Skład Orzekający wskazuje, że relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w roku budżetowym 2015 była zachowana. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2015 przedstawia się następująco:

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasto Żagań 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 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	1,48%	8,63%	10,50%	7,15%	9,02%
2016	2,29%	6,60%	8,47%	4,31%	6,18%
2017	3,94%	5,50%	7,37%	1,56%	3,43%
2018	3,43%	5,72%	5,72%	2,29%	X
2019	3,44%	5,26%	5,26%	1,82%	X
2020	3,26%	5,17%	5,17%	1,91%	X
2021	3,32%	5,07%	5,07%	1,75%	X
2022	3,11%	4,98%	4,98%	1,87%	X
2023	2,95%	4,81%	4,81%	1,86%	X
2024	2,73%	4,64%	4,64%	1,91%	X
2025	0,90%	4,48%	4,48%	3,58%	X

Skład Orzekający stwierdza , że przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim opracowane zostało zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy.

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 Żagań o statusie miejskim za rok 2015, przedstawione wraz z informacją o stanie mienia Gminy - jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 7 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


Halina Lasota