



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

Zielona Góra, dnia 2017-04-25

RIO.II.K.0010.245.2017

Pan
Sławomir Dudzis
Burmistrz Miasta i Gminy
Rzepin



W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 245 / 2017** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 kwietnia 2017 roku w sprawie wydania opinii o **sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 rok**.

PREZES IZBY
Ryszard Zajęczkowski

Uchwała Nr 245 / 2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 kwietnia 2017 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy za rok 2016 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Jarosław Kotowski	- Przewodniczący
Joanna Chruściel	- Członek
Grażyna Radomska	- 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 2016 r., poz.561) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin z wykonania budżetu Miasta i Gminy za rok 2016 -

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2016 przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Rzepin.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2016, przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy wraz ze sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury 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 2016 r., poz.1870 z późn. zm.).

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy w 2016 roku obrazuje poniższe zestawienie.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	42 445 853,47	41 368 715,98	97,5%
1.1.	dochody bieżące	39 442 766,10	39 671 117,59	100,6%
1.2.	dochody majątkowe	3 003 087,37	1 697 598,39	56,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	750 000,00	768 332,92	102,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 289 895,95	966 904,10	42,2%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 284 582,35	961 590,50	42,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	5 313,60	5 313,60	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	43 171 551,47	39 606 999,07	91,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	37 791 658,37	35 789 988,58	94,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 447 464,44	15 034 365,53	97,3%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 633 781,00	1 543 489,35	94,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.l.	182 859,00	158 825,80	86,9%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	5 379 893,10	3 817 010,49	70,9%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 379 893,10	3 817 010,49	70,9%
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:	2 073 260,14	858 031,58	41,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 353 102,25	551 030,40	40,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	720 157,89	307 001,18	42,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-725 698,00	1 761 716,91	
WFD	Deficyt	-725 698,00		
WFN	Nadwyżka		1 761 716,91	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 370 000,00	1 428 168,74	104,2%
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:	1 370 000,00	1 428 168,74	104,2%
3.6.1	na pokrycie deficytu	725 698,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	644 302,00	644 302,00	100,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	644 302,00	644 302,00	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:		4 132 555,15	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 534 918,92	
	Wymagalne		4 505 955,50	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 651 107,73	3 881 129,01	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	3 021 107,73	5 309 297,75	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		4 132 555,15	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	827 161,00	803 127,80	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	827 161,00	803 127,80	

Z analizy wykonania budżetu Miasta i Gminy za rok 2016 wynika, między innymi że dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 41 368 715,98 złotych, stanowiąc 97,5% prognozowanych dochodów budżetu Miasta i Gminy, w tym dochody bieżące – w kwocie 39 671 117,59 złote (100,6% prognozowanych dochodów bieżących budżetu) a dochody majątkowe – w kwocie 1 697 598,39 złotych (56,5% prognozowanych dochodów majątkowych budżetu).

Wydatki budżetowe zrealizowane zostały natomiast w wysokości 39 606 999,07 złotych, odpowiadając 91,7% planowanych wydatków w roku budżetowym, w tym wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 35 789 988,58 złote, stanowiąc 94,7% planowanych wydatków bieżących budżetu, a wydatki majątkowe w wysokości 3 817 010,49 złotych, stanowiąc 70,9% 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 1 370 000,00 złotych – wykonane zostały w kwocie 1 428 168,74 złotych (104,2% zaplanowanych przychodów budżetu; są to przychody z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych).

Rozchody budżetu zaplanowane do spłaty w wysokości 644 302,00 złotych – zostały zrealizowane w całości.

Rok 2016 – Miasto i Gmina Rzepin zamknęło nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 1 761 716,91 złotych (planowany deficyt budżetu na koniec 2016 r. wynieść miał po zmianach - 725 698,00 złotych).

Dług Miasta i Gminy na koniec 2016 roku ukształtował się na poziomie 4 132 555,15 złotych, odpowiadając 9,9% pozyskanych dochodów budżetu w roku 2016.

Na koniec 2016 roku – nie wystąpiły zobowiązania wymagalne Miasta i Gminy. Należności wymagalne wyniosły natomiast 4 505 955,50 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 Miasta i Gminy - prezentuje poniższa tabela.

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 u.p. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 u.p. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	2,00%	7,39%	8,94%	5,39%	6,94%
2017	2,57%	4,65%	6,20%	2,08%	3,63%
2018	2,50%	5,51%	7,05%	3,01%	4,55%
2019	2,43%	5,89%	5,89%	3,46%	X
2020	1,82%	5,54%	5,54%	3,72%	X
2021	1,73%	4,34%	4,34%	2,61%	X
2022	1,39%	4,15%	4,15%	2,76%	X
2023	1,31%	3,88%	3,88%	2,57%	X
2024	0,95%	3,77%	3,77%	2,82%	X
2025	0,38%	3,57%	3,57%	3,19%	X

Przedstawiona informacja o stanie mienia spełnia wymogi formalne wynikające z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Rzepin za rok 2016, przedstawione wraz ze sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz z informacją o stanie mienia komunalnego Miasta i Gminy - 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