

**UCHWAŁA NR 191/2016
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 18 kwietnia 2016 r.**

**URZĄD MIEJSKI
w Świebodzinie**

2016-04-21

11409

L.dz.

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Iwona Porowska - członek

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Świebodzin za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia .

Na podstawie art.13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. , poz. 1113 ze zm.) z związku z art. 267 ust. 3 oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Świebodzina z wykonania budżetu **za 2015 rok** wraz z informacją o stanie mienia Gminy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Świebodzina z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia .

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno - prawnym przedłożone przez Burmistrza Świebodzina sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Realizację budżetu Gminy Świebodzin za 2015 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	94 014 306,55	93 377 207,18	99,3%
1.1.	dochody bieżące	88 603 797,78	88 835 972,17	100,3%
1.2.	dochody majątkowe	5 410 508,77	4 541 235,01	83,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 244 943,00	2 289 496,35	102,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 918 088,69	1 977 800,40	67,8%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 677 364,69	1 839 490,89	68,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	240 724,00	138 309,51	57,5%
2	Wydatki ogółem, w tym:	93 391 221,55	87 578 631,46	93,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	85 706 583,55	81 178 592,12	94,7%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 753 934,83	36 697 475,33	97,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 331 311,00	4 130 279,96	95,4%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	284 201,00	217 558,20	76,6%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	7 684 638,00	6 400 039,34	83,3%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 684 638,00	6 400 039,34	83,3%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	856 229,69	831 627,54	97,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	654 794,55	645 954,10	98,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	201 435,14	185 673,44	92,2%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	623 085,00	5 798 575,72	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	623 085,00	5 798 575,72	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 497 879,00	6 492 529,91	433,4%
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.	spłata pożyczek udzielonych	29 522,00	29 522,00	100,0%
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:	1 468 357,00	6 463 007,91	440,2%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	

3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 120 964,00	2 120 964,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 120 964,00	2 120 964,00	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:		6 810 136,42	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		9 334,42	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		23 350 476,94	
	Wymagalne		11 316 279,10	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 897 214,23	7 657 380,05	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 365 571,23	14 120 387,96	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		6 810 136,42	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 405 165,00	2 338 522,20	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 405 165,00	2 338 522,20	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Świebodzin za 2015 rok stwierdza, iż :

1. Dochody zrealizowano w kwocie 93 377 207,18 zł, co stanowi 99,3 % planu dochodów.
2. Wydatki budżetowe wykonano w kwocie 87 578 631,46 zł stanowiącej 93,8 % planu.
3. Przy planowanym budżecie nadwyżkowym w kwocie 623 085 zł, rok 2015 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 5 798 575,72 zł.
4. Zadłużenie Gminy Świebodzin na koniec roku budżetowego wyniosło kwotę 6 810 136,42 zł.

5. Relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu i wykonania jest zachowana (osiągnięto nadwyżkę operacyjną).

6. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia w latach 2015 - 2026, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia 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 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	3,03%	8,48%	9,84%	5,45%	6,81%
2016	4,43%	7,67%	9,02%	3,24%	4,59%
2017	4,55%	6,54%	7,90%	1,99%	3,35%
2018	3,97%	8,12%	8,12%	4,15%	X
2019	2,86%	9,48%	9,48%	6,62%	X
2020	2,44%	7,74%	7,74%	5,30%	X
2021	0,76%	6,07%	6,07%	5,31%	X
2022	0,45%	4,66%	4,66%	4,21%	X
2023	0,44%	4,19%	4,19%	3,75%	X
2024	0,43%	4,11%	4,11%	3,68%	X
2025	0,41%	4,11%	4,11%	3,70%	X
2026	0,40%	4,11%	4,11%	3,71%	X

Wskaźnik ww. jest zachowany w latach obowiązywania WPF.

7. Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, iż:

1. W zał. nr 11 – Dotacje udzielone i rozliczone z budżetu Gminy Świebodzin – Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, kolumna „Wykonanie” w dz. 851, 852, 853, 926 nie jest zgodna z kwotami wykonanych wydatków wykazanych w Rb-28S (W załączniku nr 11, kol. „Wykonanie” dz. 851, rozdz. 85195, § 2360 jest ujęta kwota 15 976,29 zł, a winna być 16 000 zł; dz. 852, rozdz. 85295, § 2360 jest ujęta kwota 57 401,91 zł, a winna być 65 000 zł; dz. 853, rozdz. 85305, § 2830 jest podana kwota 24 600 zł, a winna być 25 800 zł; dz. 926 rozdz. 92605, § 2360 jest podana kwota 567 930,53 zł, a winna być 575 409,26 zł).

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji uchwały.

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Lidia Jaworska