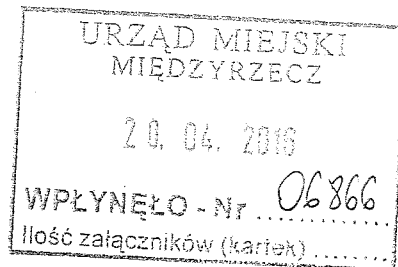


WPB
A. K.



Uchwała Nr 156/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 kwietnia 2016r.

Marek Lewandowski - przewodniczący
Lidia Jaworska - członek
Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza **Miasta i Gminy Międzyrzecz** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.

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

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Międzyrzecz za 2015 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Burmistrza MiG Międzyrzecz sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi
2. Wykonanie budżetu spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ufp poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego brutto. Gmina spełnia również relację określoną art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Budżet był zaplanowany deficytem w kwocie **939 439,00**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **3 609 038,95zł**.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	79 257 907,22	79 650 677,56	100,5%
dochody bieżące	74 092 236,22	74 455 615,05	100,5%
dochody majątkowe	5 165 671,00	5 195 062,51	100,6%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	850 000,00	860 919,04	101,3%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 600 555,00	2 565 006,09	98,6%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 600 555,00	2 565 006,09	98,6%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	80 197 346,22	76 041 638,61	94,8%
Wydatki bieżące, w tym:	70 607 329,23	66 839 836,25	94,7%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 201 715,50	29 937 066,70	95,9%
dotacje na zadania bieżące	4 882 468,00	4 830 054,62	98,9%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	516 279,00	346 293,37	67,1%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	323 543,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	9 590 016,99	9 201 802,36	96,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	9 590 016,99	9 201 802,36	96,0%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 634 041,00	1 621 001,72	99,2%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 046 704,00	1 043 567,03	99,7%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	587 337,00	577 434,69	98,3%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-	-939 439,00	3 609 038,95	
Deficyt	-939 439,00		
Nadwyżka		3 609 038,95	

Przychody ogółem, w tym:	5 772 211,00	6 540 022,44	113,3%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 424 595,00	1 548 000,00	63,8%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	424 595,00	0,00	0,0%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	3 347 616,00	4 992 022,44	149,1%
na pokrycie deficytu	451 162,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	4 832 772,00	4 408 174,98	91,2%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 832 772,00	4 408 174,98	91,2%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 903 708,00	1 479 110,98	77,7%
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 071 757,34	

Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		15 565 247,53	
Wymagalne		8 180 021,35	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 484 906,99	7 615 778,80	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	6 832 522,99	12 607 801,24	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		14 071 757,34	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	5 672 594,00	4 754 468,35	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 768 886,00	3 275 357,37	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA MIĘDZYRZECZ za 4 KWARTAŁY 2015 roku.

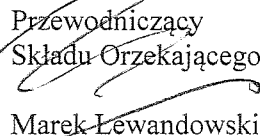
LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	4,88%	7,47%	9,09%	2,59%	4,21%
2016	5,07%	5,99%	7,61%	0,92%	2,54%
2017	3,49%	5,37%	6,99%	1,88%	3,50%
2018	3,52%	5,91%	5,91%	2,39%	X
2019	3,53%	6,06%	6,06%	2,53%	X
2020	2,68%	6,16%	6,16%	3,48%	X
2021	2,04%	6,01%	6,01%	3,97%	X
2022	1,92%	6,03%	6,03%	4,11%	X
2023	1,76%	5,96%	5,96%	4,20%	X
2024	1,23%	5,94%	5,94%	4,71%	X

Skład Orzekający zwraca uwagę na :

- na str. 50 informacji wpisano nieprawidłową nazwę rozdziału 85412;

- na str. 53 w części opisowej działu 851 pkt.1 błędnie wskazano odwołanie do uchwały z dnia 28 kwietnia 2015 roku dotyczącej zmian w Gminnym Programie Profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. Powinno być Uchwała nr VII/52/15;
- na str. 84 dokonano opisu rozdziału 90095 w którym ujęto zadania dotyczącego wyłapywania bezpiecznych zwierząt i umieszczania ich w schronisku oraz dokonywanie ich kastracji. Zgodnie ze szczegółową klasyfikacją dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych wyżej wymienione zadania klasyfikuje się w rozdziale 90013- Schroniska dla zwierząt,
- na str.94 suma wykazanych dotacji (pkt. 5.1-5.11) nie daje kwoty ogółem po wykonaniu ;
- w załączniku nr 11 w części tabelarycznej dotyczącej wydatków majątkowych w zadaniu drugim błędnie wskazano dział 921 w obu wierszach powinien być dział 900, rozdział 90005 i paragraf 6059;
- w kilku tabelach wystąpiły błędy rachunkowe (suma błędnie wpisana w rozdziale),jednak kwoty ogółem w dziale i kwoty podsumowujące są poprawne;

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby , w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.


Przewodniczący
Składu Orzekającego
Marek Lewandowski