

25. 04. 2016

UCHWAŁA Nr RIO.V-00321-28/16

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku z dnia 20.04.2016 r.

Zat. *em*
w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Augustowa sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.), oraz Zarządzenia Nr 1/14 z dnia 1 kwietnia 2014 r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Dariusz Renczyński

- Członek Kolegium RIO w Białymstoku

Członkowie:

Paweł Gałko

- Członek Kolegium RIO w Białymstoku

Aleksander Piszczatowski

- Członek Kolegium RIO w Białymstoku

uchwała co następuje :

opiniuje pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Miasta Augustowa sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok

U Z A S A D N I E N I E

Opinia powyższa została wydana na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdań z wykonania budżetu za 2015 rok :

- sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych;
- sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych;
- sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie;
- sprawozdania Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego;
- sprawozdania Rb-N o stanie należności;
- sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń;
- sprawozdania Rb-UZ uzupełniającego o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- sprawozdań Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
- sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych

oraz opisowego sprawozdania z wykonania budżetu sporządzonego przez Burmistrza, a także informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Augustowa za rok 2015.

Według przedłożonej sprawozdawczości miasto Augustów zrealizowało w 2015 roku dochody w kwocie ogółem 93 099 642,26 zł (plan po zmianach 93 100 129,74 zł), zaś wydatki w kwocie ogółem 90 099 277,45 zł (plan po zmianach 95 014 421,74 zł), tym samym faktyczny wynik budżetu zamknął się nadwyżką w kwocie 3 000 364,81 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 1 914 292 zł. Na zrealizowany wynik budżetu wpływ miało wyższe, na tle założeń planistycznych, wykonanie dochodów niż wydatków budżetowych: dochody ogółem wykonano w 100%, natomiast wydatki ogółem na poziomie 94,83% planu (w sprawozdaniu zawarto omówienie realizacji poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków budżetu). Łączna kwota przychodów – z tytułu wolnych środków (według stosownych danych sprawozdawczych 3 225 170,51 zł) oraz ze spłat pożyczek udzielonych (37 630 zł) – wyniosła 3 262 800,51 zł (planowano 4 391 922 zł, w tym zaangażowanie wolnych środków na kwotę 2 440 000 zł oraz

P. P. J. Lipar
SKARBNIK MIASTA
15.12.2016

FN
25.04.2016
SEKRETARZ MIASTA

Agnieszka Ruczyńska

przychody z kredytu 1 914 292 zł; z uwagi na ukształtowanie się faktycznego wyniku budżetu kredyt nie został zaciągnięty, nie wykorzystano też kwoty wolnych środków (w ujęciu bilansowym)). Na koniec 2015 roku wystąpiła nadwyżka operacyjna, tj. dodatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w kwocie 7 662 608,32 zł (przy planie na koniec III kwartału w wysokości 3 472 653 zł), co wskazuje, że gospodarka finansowa była prowadzona z zachowaniem wymogów z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.). Wykonano też plan dochodów z tytułu sprzedaży majątku – pozyskano 2 922 376,43 zł przy planie po zmianach w kwocie 2 923 975 zł (przy czym na koniec III kwartału plan dochodów z tego źródła był wyższy – wynosił 3 554 500 zł). Realizacja zakładanych wartości nadwyżek operacyjnych i dochodów ze sprzedaży majątku ma zasadnicze znaczenie dla zachowania relacji z art. 243 ustawy, które warunkuje uchwalanie budżetów w poszczególnych latach z uwzględnieniem przyjętych założeń w kwestii spłaty długu publicznego.

Stan długu publicznego miasta Augustowa, z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji, na koniec 2015 roku wyniósł 28 825 490 zł (stan na początek roku 31 265 490 zł) – w roku sprawozdawczym rozchody tytułem spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych zrealizowano zgodnie z przyjętym limitem na sumę 2 440 000 zł.

Zobowiązania wymagalne, jak wynika ze sprawozdawczości, nie wystąpiły. Wartość zobowiązań niewymagalnych na koniec 2015 roku wyniosła, według sprawozdania Rb-28S, 3 356 482,52 zł, w tym kwotę 2 195 792,90 zł stanowiły zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego (par. 4040 klasyfikacji budżetowej wydatków). Według danych sprawozdawczych nie doszło do przekroczenia planu wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Wartość należności wymagalnych miasta na koniec 2015 roku, według sprawozdania Rb-27S (kol. 10), zamknęła się łączną kwotą 7 732 294,69 zł. Wartość zaległości ogółem w stosunku do stanu na koniec roku 2014 (7 879 181,43 zł) zmalała o kwotę 146 886,74 zł.

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium RIO w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodniczący Składu Orzekającego



Dariusz Renczyński