



Uchwała Nr 285 /2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 27 kwietnia 2017r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 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. 2016. 561.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2016. 1870. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2016 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel za 2016 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 sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia

Skład Orzekający stwierdza :

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi .
2. Wykonanie budżetu na koniec 2016r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 tej ustawy.

Budżet na 2016r. był zaplanowany był deficytem w kwocie 1 358 704,00zł. natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie 102 192,18zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	24 135 715,52	23 950 793,23	99,2%
dochody bieżące	23 919 590,52	23 827 893,55	99,6%
dochody majątkowe	216 125,00	122 899,68	56,9%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	130 000,00	63 313,00	48,7%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	0,00	0,00	
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	25 494 419,52	23 848 601,05	93,5%
Wydatki bieżące, w tym:	23 184 170,52	22 196 653,53	95,7%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 960 835,60	8 693 322,58	97,0%
dotacje na zadania bieżące	1 202 454,00	1 202 236,35	100,0%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	165 425,00	118 829,13	71,8%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 446,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	2 310 249,00	1 651 947,52	71,5%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 310 249,00	1 651 947,52	71,5%
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:	377 250,00	23 674,59	6,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	243 091,38	18 111,09	7,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	134 158,62	5 563,50	4,1%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-1 358 704,00	102 192,18	
Deficyt	-1 358 704,00		
Nadwyżka		102 192,18	
Przychody ogółem, w tym:	2 718 680,00	2 059 298,05	75,7%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 104 980,00	1 500 000,00	71,3%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	353 575,00	0,00	0,0%
splata pożyczek udzielonych	58 160,00	3 757,75	6,5%
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:	555 540,00	555 540,30	100,0%
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 359 976,00	1 359 976,00	100,0%
splaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 359 976,00	1 359 976,00	100,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	238 776,00	238 776,00	100,0%
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:		5 448 883,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 774 004,00	
Wymagalne		1 439 759,41	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	735 420,00	1 631 240,02	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 290 960,00	2 186 780,32	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		5 448 883,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 528 847,00	1 478 805,13	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 399 865,00	1 373 100,66	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za 4 KWARTAŁY 2016 roku.

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)		
2	3	4	(3-2)	(4-2)
5,80%	8,37%	8,77%	2,57%	2,97%

4,09%	5,96%	6,36%	1,87%	2,27%
5,01%	5,86%	6,26%	0,85%	1,25%
5,01%	7,50%	7,50%	2,49%	X
4,37%	9,69%	9,69%	5,32%	X
2,97%	10,56%	10,56%	7,59%	X
2,65%	11,00%	11,00%	8,35%	X

Uwagi:

1/ Wydatki na utrzymanie kojców do przetrzymywania czasowego bezdomnych zwierząt, zakup karmy oraz umowa zlecenie na prace porządkowe w kojcach (str. 36), zamiast w rozdz. 90003 (Dz. 900) powinny być zaklasyfikowane w rozdz. 90095.

2/ Niezgodność planów sprawozdania Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ufp i załącznika Nr 8 do sprawozdania z wykonania budżetu z załącznikiem Nr 6 do uchwały budżetowej na 2016r.:

Rb-34S i załącznik Nr 8 do sprawozdania z wykonania budżetu:

- plan dochodów – 172.776 zł
- plan wydatków – 172.776 zł

Załącznik Nr 6 do uchwały budżetowej na 2016r.:

- plan dochodów – 161.776 zł
- plan wydatków – 161.776 zł.

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