

Uchwała Nr 309 /2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 30 kwietnia 2018r.

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 2017 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. 2017. 2077.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2017 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 2017 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 2017 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 2017r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 tej ustawy.**

Budżet na 2017r. był zaplanowany był deficytem w kwocie 676 538,00 zł. natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie 355 017,42 zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	26 776 509,35	26 242 874,73	98,0%
dochody bieżące	25 800 604,64	25 867 188,92	100,3%
dochody majątkowe	975 904,71	375 685,81	38,5%
w tym: ze sprzedaży majątku	246 100,00	221 811,10	90,1%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	543 187,00	89 458,90	16,5%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	529 579,00	76 040,06	14,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	13 608,00	13 418,84	98,6%
Wydatki ogółem, w tym:	27 453 047,35	26 597 892,15	96,9%
Wydatki bieżące, w tym:	24 654 676,35	24 022 400,23	97,4%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 294 637,70	9 114 114,12	98,1%
dotacje na zadania bieżące	1 179 051,00	1 129 015,40	95,8%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	188 208,00	147 139,51	78,2%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 162,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	2 798 371,00	2 575 491,92	92,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 798 371,00	2 575 491,92	92,0%
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:	790 676,00	789 274,99	99,8%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	511 467,62	510 395,97	99,8%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	279 208,38	278 879,02	99,9%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-676 538,00	-355 017,42	
Deficyt	-676 538,00	-355 017,42	
Nadwyżka			
Przychody ogółem, w tym:	2 013 981,00	2 023 424,47	100,5%
kredyty i pożyczki, w tym:	1 212 467,00	1 212 467,00	100,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	676 538,00	676 538,00	100,0%
splata pożyczek udzielonych	0,00	9 443,24	
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:	801 514,00	801 514,23	100,0%
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	1 337 443,00	884 976,00	66,2%
splaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 252 443,00	799 976,00	63,9%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	891 243,00	438 776,00	49,2%
pożyczki (udzielone)	85 000,00	85 000,00	100,0%
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:		5 861 374,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 768 584,14	
Wymagalne		1 551 301,13	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 145 928,29	1 844 788,69	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	1 947 442,29	2 646 302,92	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		5 861 374,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 443 813,00	947 115,51	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	862 994,00	851 716,84	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za 4 KWARTAŁY 2017 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)	Stopień spełnienia relacji
-----------------	---	---	----------------------------

1	(lewa strona wzoru)	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)
2017	3,22%	6,30%	7,52%	3,08%	4,30%
2018	4,06%	4,91%	6,14%	0,85%	2,08%
2019	3,74%	5,83%	7,05%	2,09%	3,31%
2020	4,24%	7,70%	7,70%	3,46%	X
2021	3,89%	9,76%	9,76%	5,87%	X
2022	3,66%	10,87%	10,87%	7,21%	X
2023	3,53%	12,02%	12,02%	8,49%	X
2024	2,97%	12,43%	12,43%	9,46%	X
2025	1,54%	12,56%	12,56%	11,02%	X
2026	1,06%	12,41%	12,41%	11,35%	X

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