



Uchwała Nr 236 /2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 19 kwietnia 2019r.

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 2018 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. ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2018 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 2018 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 2018 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 2018r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 tej ustawy.**

Budżet na 2018r. był zaplanowany był deficytem w kwocie 3 097 485,00zł. natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie 1 599 593,19zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	30 512 153,12	30 620 288,35	100,4%
1.1.	dochody bieżące	26 928 483,09	27 040 013,58	100,4%
1.2.	dochody majątkowe	3 583 670,03	3 580 274,77	99,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	649 200,00	646 506,31	99,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	579 726,00	579 026,00	99,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	579 726,00	579 026,00	99,9%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	33 609 638,12	32 219 881,54	95,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	25 962 961,12	24 927 039,92	96,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 788 055,54	9 441 952,16	96,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 097 576,00	1 079 107,26	98,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	265 371,00	187 459,85	70,6%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 023,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	7 646 677,00	7 292 841,62	95,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 646 677,00	7 292 841,62	95,4%
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:	200 000,00	198 898,68	99,4%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	127 259,00	126 559,00	99,4%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	72 741,00	72 339,68	99,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-3 097 485,00	-1 599 593,19	
WFD	Deficyt	-3 097 485,00	-1 599 593,19	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	4 786 247,00	4 435 546,81	92,7%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 927 259,00	3 576 559,00	91,1%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	75 557,00	75 556,76	100,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	

3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	783 431,00	783 431,05	100,0%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 688 762,00	1 664 002,00	98,5%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 593 702,00	1 593 002,00	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	95 060,00	71 000,00	74,7%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:		1 599 593,19	
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych		0,00	
5.2.	kredyty i pożyczki		1 599 593,19	
5.3.	prywatyzacja majątku jst		0,00	
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych		0,00	
5.5.	wolne środki		0,00	
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	200 000,00	198 898,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	1 024 988,27	1 024 288,27	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		7 844 931,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		3 123 098,44	
	Wymagalne		1 579 534,39	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	965 521,97	2 112 973,66	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	1 748 952,97	2 896 404,71	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		7 844 931,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 862 096,00	1 780 461,85	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 862 096,00	1 141 166,26	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za 4 KWARTAŁY 2018 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	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)
2018	3,84%	5,90%	7,03%	2,06%	3,19%
2019	4,63%	5,62%	6,75%	0,99%	2,12%
2020	4,40%	4,92%	6,05%	0,52%	1,65%
2021	3,65%	5,74%	5,74%	2,09%	X
2022	4,34%	6,17%	6,17%	1,83%	X
2023	4,33%	7,00%	7,00%	2,67%	X
2024	3,86%	7,24%	7,24%	3,38%	X
2025	3,57%	7,53%	7,53%	3,96%	X
2026	3,40%	7,40%	7,40%	4,00%	X
2027	3,15%	7,24%	7,24%	4,09%	X
2028	3,06%	7,18%	7,18%	4,12%	X
2029	2,85%	7,23%	7,23%	4,38%	X
2030	2,76%	7,26%	7,26%	4,50%	X
2031	2,56%	7,25%	7,25%	4,69%	X

Informacja do sprawozdania z wykonania budżetu za 2018r.

Profilaktyka przeciwalkoholowa i przeciwdziałanie narkomanii:

1/ Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych (Dz. 756 rozdz. 75618 § 0480) zrealizowano w **101,59%**:

- plan – 145.500,00 zł
- wykonanie – **147.827,46 zł.**

2/ Wydatki na realizację zadań określonych w GPPiRPA (Dz. 851 rozdz. 85154) wykonano w **99,02%**:

- plan – 115.120,00 zł
- wykonanie – **113.996,71zł.**

3/ Wydatki na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii (Dz. 851 rozdz. 85153) wykonano w **99,88%**:

- plan – 30.380,00 zł
- wykonanie – 30.342,54 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