

SC/R6/20180527

UCHWAŁA NR 270/2018
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 25 kwietnia 2018 r.

1. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Lidia Jaworska - członek
3. Marek Lewandowski - członek



w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia.

Na podstawie art.13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.561) i w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Zwierzyn, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać opinię pozytywną o sprawozdaniu Wójta Gminy Zwierzyn z wykonania budżetu za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno – prawnym przedłożone przez Wójta Gminy Zwierzyn sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2017 wraz z rocznymi sprawozdaniami statystycznymi i informacją o stanie mienia Gminy Zwierzyn. Wykonanie budżetu Gminy Zwierzyn za rok 2017 przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	20 640 008,32	19 710 278,25	95,5%
1.1.	dochody bieżące	18 670 048,75	18 723 945,78	100,3%
1.2.	dochody majątkowe	1 969 959,57	986 332,47	50,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	200 200,00	95 272,00	47,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	953 864,05	792 229,69	83,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	929 809,20	771 295,79	83,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	24 054,85	20 933,90	87,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	22 033 688,32	19 443 866,36	88,2%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	18 331 676,33	17 541 454,47	95,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 256 249,63	6 103 784,77	97,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 299 290,00	1 279 587,48	98,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	202 400,00	187 073,48	92,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	

2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	3 702 011,99	1 902 411,89	51,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	3 702 011,99	1 902 411,89	51,4%
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:	1 295 300,92	1 148 796,25	88,7%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	921 213,59	917 752,11	99,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	374 087,33	231 044,14	61,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-1 393 680,00	266 411,89	
WFD	Deficyt	-1 393 680,00		
WFN	Nadwyżka		266 411,89	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 145 900,00	577 489,86	26,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 100 900,00	0,00	0,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	45 000,00	577 489,86	1283,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	752 220,00	722 220,00	96,0%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	707 220,00	707 220,00	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	45 000,00	15 000,00	33,3%
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		3 783 466,43	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		936 208,74	
	Wymagalne		915 084,28	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	338 372,42	1 182 491,31	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	383 372,42	1 759 981,17	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		3 783 466,43	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	909 620,00	894 293,48	

II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	909 620,00	894 293,48
--------	---	------------	------------

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu stwierdza, iż:

1. ww. sprawozdania zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach,
2. dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 19 710 278,25 zł, co stanowi 95,5 % planowanych dochodów w 2017 r.,
3. wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 19 443 866,36 zł, stanowiącej 88,2 % planowanych wydatków w 2017 r.,
4. przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 1 393 680 zł, rok 2017 Gmina zamknęła nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 266 411,89 zł,
5. na koniec roku budżetowego (zgodnie ze sprawozdaniami) łączna kwota długu Gminy wyniosła 3 783 466,43 zł,
6. kształtowanie się obowiązującego od 1 stycznia 2014 r. indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

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)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	4,41%	4,65%	6,16%	0,24%	1,75%
2018	3,09%	3,21%	4,72%	0,12%	1,63%
2019	5,98%	7,69%	9,20%	1,71%	3,22%
2020	7,75%	13,07%	13,07%	5,32%	X
2021	8,69%	17,97%	17,97%	9,28%	X
2022	4,34%	15,87%	15,87%	11,53%	X
2023	1,96%	11,71%	11,71%	9,75%	X
2024	1,87%	7,83%	7,83%	5,96%	X
2025	1,75%	5,73%	5,73%	3,98%	X
2026	1,65%	5,47%	5,47%	3,82%	X
2027	1,56%	5,50%	5,50%	3,94%	X
2028	1,46%	5,62%	5,62%	4,16%	X
2029	1,17%	5,81%	5,81%	4,64%	X
2030	0,81%	6,27%	6,27%	5,46%	X

Ww. relacja jest zachowana w całym okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej, niemniej jednak Skład Orzekający wskazuje na konieczność monitorowania ww. wskaźnika przez Organy Gminy w poszczególnych latach z uwagi na niski stopień jego spełnienia (rok 2018),

7. relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu jak i wykonania budżetu za rok 2017 jest zachowana,
8. informacja o stanie mienia Gminy Zwierzyn zawiera elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanawia zaopiniować przedłożone sprawozdanie **Wójta Gminy Zwierzyn** jak w sentencji uchwały.

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

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**


Iwona Porowska