

UCHWAŁA Nr 195 /2018
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 27 marca 2018 r.

URZĄD MIEJSKI W DREZDENKU
wpłynęło
2776
28.03.2018 FB
załącznik podpisa

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

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Drezdenko za rok 2017 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 2016r., poz. 561) z 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)
po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Drezdenka z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Drezdenka z wykonania budżetu Gminy 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 Burmistrza Drezdenka sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2017 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Realizację budżetu Gminy Drezdenko za 2017 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	84 984 048,19	85 310 156,45	100,4%
1.1.	dochody bieżące	83 088 203,13	83 233 960,82	100,2%
1.2.	dochody majątkowe	1 895 845,06	2 076 195,63	109,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	979 500,00	1 274 452,19	130,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	515 242,00	498 675,86	96,8%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	497 324,00	481 234,43	96,8%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	17 918,00	17 441,43	97,3%
2	Wydatki ogółem, w tym:	89 413 569,19	86 101 947,09	96,3%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	74 475 141,13	72 049 030,36	96,7%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 636 810,02	25 352 218,65	98,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 629 357,00	4 549 816,93	98,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	511 270,00	478 861,23	93,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	14 938 428,06	14 052 916,73	94,1%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	14 883 428,06	13 998 893,69	94,1%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	55 000,00	54 023,04	98,2%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	905 092,00	870 087,82	96,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	592 079,53	570 744,99	96,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	313 012,47	299 342,83	95,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-4 429 521,00	-791 790,64	
WFD	Deficyt	-4 429 521,00	-791 790,64	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	7 729 521,00	7 890 672,78	102,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	6 000 000,00	6 000 000,00	100,0%
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.	spłata 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:	1 729 521,00	1 890 672,78	109,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	425 764,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 300 000,00	3 300 000,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 950 000,00	2 950 000,00	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)	350 000,00	350 000,00	100,0%
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:		18 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		15 762 446,91	
	Wymagalne		6 673 671,08	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	8 613 062,00	11 184 930,46	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	10 342 583,00	13 075 603,24	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		18 500 000,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 461 270,00	3 428 861,23	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 461 270,00	3 428 861,23	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok stwierdza, iż :

1. Dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 85 310 156,45 zł, co stanowi 100,4 % planowanych dochodów w 2017 r.
2. Wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 86 101 947,09 zł, stanowiącej 96,3 % planowanych wydatków w tym roku.
3. Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 4 429 521 zł, rok 2017 zakończono deficytem niższym, tj. w kwocie 791 790,64 zł.
4. Kwota długu Gminy Drezdenko na koniec roku 2017 wyniosła 18 500 000 zł.
5. Relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu i wykonania jest zachowana. Osiągnięto nadwyżkę operacyjną za 2017 rok.
6. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia w latach 2017 – 2025, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	4,06%	14,72%	15,36%	10,66%	11,30%
2018	4,77%	12,02%	12,66%	7,25%	7,89%
2019	5,22%	11,66%	12,30%	6,44%	7,08%
2020	5,00%	12,25%	12,25%	7,25%	X
2021	4,21%	13,16%	13,16%	8,95%	X
2022	2,84%	14,18%	14,18%	11,34%	X
2023	2,74%	14,73%	14,73%	11,99%	X
2024	3,25%	15,08%	15,08%	11,83%	X

2025	3,73%	15,35%	15,35%	11,62%	X
------	-------	--------	--------	--------	---

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF, tj. w latach 2017 – 2025.

Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera elementy określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia 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**


Lidia Jaworska