

UCHWAŁA Nr 278 /2019  
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO  
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

w Zielonej Górze  
z dnia 29 kwietnia 2019 r.

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

URZĄD MIEJSKI W DREZDENKU  
wpłynęło  
4310  
30. 04. 2019  
załącznik  
podpis

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Drezdenko za 2018 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 2016r., poz. 561 ze zm. ) z związku z art. 267 ust. 3 oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Drezdenka z wykonania budżetu za 2018 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 2018 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 2018 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Realizację budżetu Gminy Drezdenko za 2018 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>86 385 219,76</b>	<b>86 484 541,70</b>	<b>100,1%</b>
1.1.	dochody bieżące	84 279 438,76	84 533 292,91	100,3%
1.2.	dochody majątkowe	2 105 781,00	1 951 248,79	92,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	562 080,00	408 549,09	72,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	918 852,00	906 669,04	98,7%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	903 442,00	892 076,03	98,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	15 410,00	14 593,01	94,7%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>91 500 266,76</b>	<b>86 810 637,63</b>	<b>94,9%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	77 100 970,76	74 780 287,99	97,0%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 238 355,34	26 949 640,39	98,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 369 075,00	5 243 922,83	97,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	522 656,00	522 125,00	99,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	14 399 296,00	12 030 349,64	83,5%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 399 296,00	12 030 349,64	83,5%
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:	3 023 341,00	3 003 855,08	99,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 507 578,00	1 492 903,27	99,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 515 763,00	1 510 951,81	99,7%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)</b>	<b>-5 115 047,00</b>	<b>-326 095,93</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-5 115 047,00</b>	<b>-326 095,93</b>	
WFN	<b>Nadwyżka</b>			
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>8 140 212,00</b>	<b>8 148 882,14</b>	<b>100,1%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	4 000 000,00	100,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	350 000,00	350 000,00	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	3 790 212,00	3 798 882,14	100,2%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>3 025 165,00</b>	<b>3 025 165,00</b>	<b>100,0%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	25 165,00	25 165,00	100,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>		<b>326 095,93</b>	
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych		0,00	
5.2.	kredyty i pożyczki		326 095,93	
5.3.	prywatyzacja majątku jst		0,00	
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych		0,00	
5.5.	wolne środki		0,00	
<b>6</b>	<b>Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp</b>			
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:	0,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	

6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	

<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		19 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		16 353 587,25	
	Wymagalne		7 491 071,45	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	7 178 468,00	9 753 004,92	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - (art. 242 ust. 2 ufp)</b>	10 968 680,00	13 551 887,06	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		19 500 000,00	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 522 656,00	3 522 125,00	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 522 656,00	3 522 125,00	

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok stwierdza, iż :

1. Dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 86 484 541,70 zł, co stanowi 100,1 % planowanych dochodów w 2018 r.
2. Wydatki budżetowe Gmina wykonała w kwocie 86 810 637,63 zł, stanowiącej 94,9 % planowanych wydatków w tym roku.
3. Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 5 115 047 zł, rok 2018 zakończono deficytem niższym, tj. w kwocie 326 095,93zł.
4. Kwota długu Gminy Drezdenko na koniec roku 2018 wyniosła 19 500 000 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 2018 rok).
6. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia w latach 2018 – 2025, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ 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	4,06%	12,67%	13,76%	8,61%	9,70%
2019	5,06%	11,28%	12,38%	6,22%	7,32%
2020	5,00%	12,58%	13,68%	7,58%	8,68%
2021	4,12%	13,49%	13,49%	9,37%	X
2022	2,83%	15,53%	15,53%	12,70%	X
2023	2,75%	14,73%	14,73%	11,98%	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 2018 – 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.

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, że dochody budżetowe zaplanowane w dziale 756, rozdziale 75618 w § 0480 ( wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) w wysokości 395 600 zł, wykonano w kwocie 395 608,47 zł, co stanowi 100 % planu. Wydatki finansowane ww. dochodami zaplanowane w dziale 851, rozdziale 85153 (zwalczanie narkomanii ) w wysokości 30 120 zł, wykonano w kwocie 21 543,50 zł, co stanowi 71,53 % planu. W rozdziale 85154 (przeciwdziałanie alkoholizmowi) zaplanowano wydatki w wysokości 450 051 zł - zrealizowano w wysokości 390 687,33 zł, co stanowi 86,81 % planu.

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**