

UCHWAŁA NR 194/2019
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 10 kwietnia 2019 r.

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

*Księgowa
Przewodnicząca Rady
Gminy
Jaworska*

- W P Ł Y N Ę Ł O -
URZĄD GMINY WYMIARKI

12. 04. 2019

L.dz. *1156* zał.
Podpis. *Jaworska*

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wymiarki za rok 2018 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 ze zm.) i w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U z 2017r., poz. 2077 ze zm.)

po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Wymiarki z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze
postanawia

wydać opinię pozytywną o sprawozdaniu Wójta Gminy Wymiarki 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 Wójta Gminy Wymiarki sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2018 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Wykonanie budżetu Gminy Wymiarki za 2018 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	11 627 493,73	9 652 666,12	83,0%
1.1.	dochody bieżące	9 389 207,73	9 469 901,46	100,9%
1.2.	dochody majątkowe	2 238 286,00	182 764,66	8,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	51 880,00	62 972,66	121,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 136 506,00	69 892,00	3,3%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 136 506,00	69 892,00	3,3%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	13 231 800,73	9 105 862,31	68,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	8 881 698,73	8 487 085,90	95,6%

2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 435 174,44	3 388 000,21	98,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	192 000,00	192 000,00	100,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	177 301,00	156 796,36	88,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	4 350 102,00	618 776,41	14,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 350 102,00	618 776,41	14,2%
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:	3 328 755,85	210 970,60	6,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 136 506,00	134 240,59	6,3%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 192 249,85	76 730,01	6,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 604 307,00	546 803,81	
WFD	Deficyt	-1 604 307,00		
WFN	Nadwyżka		546 803,81	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 607 623,00	2 232 106,04	61,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 943 316,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
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	1 664 307,00	2 232 106,04	134,1%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 003 316,00	60 000,00	3,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 003 316,00	60 000,00	3,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	

4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	1 604 307,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	0,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	1 604 307,00		
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 realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	
6.1.1.	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	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		4 599 115,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		3 271 185,89	
	Wymagalne		552 460,04	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	507 509,00	982 815,56	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	2 171 816,00	3 214 921,60	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		4 599 115,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 180 617,00	216 796,36	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 180 617,00	216 796,36	

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu Gminy za 2018 rok stwierdza, iż:

1. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 9 652 666,12 zł, co stanowi 83,0 % planu dochodów ogółem, dochody majątkowe przy planie 2 238 286 zł zrealizowano w kwocie 182 764,66 zł, co stanowi 8,2 % planu. Nie otrzymano dotacji sklasyfikowanej w dz. 010, rozdz. 01041, w § 6258 (dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit a i b ustawy o finansach publicznych).

2. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 9 105 862,31zł stanowiącej 68,8 % ich planu . Wydatki majątkowe zrealizowano w 14,2 %.
3. Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 1 604 307 zł, rok 2018 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 546 803,81 zł.
4. Kwota długu na koniec badanego okresu wyniosła 4 599 115 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 .
6. Kształtowanie się obowiązującego indywidualnego wskaźnika zadłużenia, 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	1,92%	6,77%	8,89%	4,85%	6,97%
2019	2,50%	4,16%	6,28%	1,66%	3,78%
2020	2,69%	3,61%	5,73%	0,92%	3,04%
2021	3,38%	4,93%	4,93%	1,55%	X
2022	3,92%	5,12%	5,12%	1,20%	X
2023	4,70%	6,10%	6,10%	1,40%	X
2024	5,36%	6,73%	6,73%	1,37%	X
2025	5,40%	7,39%	7,39%	1,99%	X
2026	5,33%	7,33%	7,83%	2,50%	X
2027	5,05%	8,16%	8,16%	3,11%	X
2028	4,78%	8,57%	8,57%	3,79%	X
2029	4,52%	9,03%	9,03%	4,51%	X
2030	5,24%	9,13%	9,13%	3,89%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF. Wskazuje się jednak na konieczność monitorowania wskaźnika zadłużenia biorąc pod uwagę kwotę długu i stopień spełnienia wskaźnika , szczególnie w roku 2020 oraz sankcje wynikające z art. 240 a i 240 b ustawy o finansach publicznych.

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 29 488,50 zł, wykonano w 100 %. Wydatki finansowane ww. dochodami zaplanowane w dziale 851, rozdziale 85153 (zwalczanie narkomanii) w wysokości 1 500 zł realizowano w 100 %. W rozdziale 85154 (przeciwdziałanie alkoholizmowi) zaplanowano wydatki w wysokości 27 988,50 zł - zrealizowano w wysokości 27 802,89 zł.

Wobec powyższego postanowiono 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