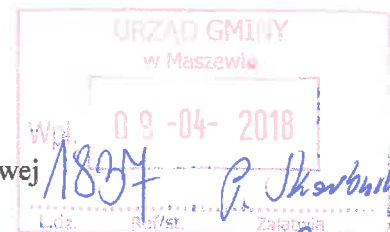


Uchwała Nr 212 /2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 05 kwietnia 2018 roku



w sprawie: opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 przedłożonej przez Wójta Gminy Maszewo

Na podstawie art.13 pkt 5, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561.) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077 ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

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

po przeanalizowaniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Maszewo za 2017 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Maszewo za 2017r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych;
- sprawozdanie z wykonania budżetu zostało przedłożone w obowiązującym prawnie terminie.

Wykonanie budżetu w 2017r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	12 070 162,96	12 427 817,49	103,0%
dochody bieżące	11 961 049,75	12 318 477,18	103,0%
dochody majątkowe	109 113,21	109 340,31	100,2%
w tym: ze sprzedaży majątku	57 500,00	57 727,10	100,4%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	0,00	0,00	
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	

<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	14 347 432,96	13 397 143,15	93,4%
Wydatki bieżące, w tym:	11 526 032,96	10 629 120,25	92,2%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 759 683,09	4 488 107,77	94,3%
dotacje na zadania bieżące	181 000,00	176 561,99	97,5%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	36 000,00	26 982,78	75,0%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	2 821 400,00	2 768 022,90	98,1%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 821 400,00	2 768 022,90	98,1%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 200 000,00	2 183 625,25	99,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 400 000,00	1 389 440,75	99,2%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	800 000,00	794 184,50	99,3%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-2 277 270,00	-969 325,66	
Deficyt	-2 277 270,00	-969 325,66	
Nadwyżka			
Przychody ogółem, w tym:	2 577 270,00	3 134 982,21	121,6%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 200 000,00	2 189 440,75	99,5%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	2 200 000,00	2 189 440,75	99,5%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	

prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	377 270,00	945 541,46	250,6%
na pokrycie deficytu	77 270,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	300 000,00	300 000,00	100,0%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	300 000,00	300 000,00	100,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		2 989 440,75	
Kredyty krótkoterminowe		1 389 440,75	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 766 534,56	
Wymagalne		669 706,55	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	435 016,79	1 689 356,93	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	812 286,79	2 634 898,39	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		2 989 440,75	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	336 000,00	326 982,78	
Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	336 000,00	326 982,78	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - GMINA
MASZEWO za 4 KWARTAŁY 2017 roku.**

Wskaźnik $\frac{R+O}{D}$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stożenie spełnienia relacji
	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)	
2	3	4	(3-2)
2,94%	11,16%	12,99%	8,22%
2,51%	3,27%	5,10%	0,76%
2,85%	4,41%	6,23%	1,56%
1,95%	7,14%	7,14%	5,19%

Budżet na 2017r. zaplanowany był deficytem w wysokości **2 277 270,00** zł. natomiast wykonanie budżetu zostało zakończone deficytem w kwocie **969 325,66** zł.

- Kwota długu i zobowiązań Gminy spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest zachowana

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych Gminie przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski