

Uchwała Nr 197/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze
z dnia 10 kwietnia 2018 r.

w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Bytom Odrzański za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta i Gminy Bytom Odrzański.

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w zw. z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 4 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 3 sierpnia 2017 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

1. Adriana Kamedulska - Przewodnicząca
2. Grażyna Radomska - Członek
3. Joanna Chruściel - Członek

opiniuje **pozytywnie** sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Bytom Odrzański za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta i Gminy Bytom Odrzański.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno – rachunkowym sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy Bytom Odrzański za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Miasta i Gminy Bytom Odrzański.

Skład Orzekający stwierdza, że:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok zostało przedłożone w terminie i zawiera zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, stosownie do art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych,
- wykazany plan oraz wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu są zgodne z uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,
- nie nastąpiło przekroczenie planu wydatków,
- na dzień 31.12.2017 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Wykonanie budżetu Gminy, na podstawie sprawozdawczości za 2017 rok, przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	27 084 846,82	23 351 530,24	86,2%
1.1.	dochody bieżące	21 143 386,50	21 028 477,99	99,5%
1.2.	dochody majątkowe	5 941 460,32	2 323 052,25	39,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	100 000,00	87 868,71	87,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 298 354,00	1 692 076,22	31,9%
a	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 983 828,00	1 600 492,05	32,1%
b	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	314 526,00	91 584,17	29,1%

2	Wydatki ogółem, w tym:	27 054 177,82	23 729 785,49	87,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	18 921 803,82	18 375 741,41	97,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 298 901,71	7 240 256,11	99,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	694 733,00	693 703,97	99,9%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	90 000,00	56 541,79	62,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez j.s.t.	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	8 132 374,00	5 354 044,08	65,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 132 374,00	5 354 044,08	65,8%
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:	7 081 113,00	4 612 928,95	65,1%
a.1	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 838 320,00	3 032 390,82	62,7%
a.2	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 242 793,00	1 580 538,13	70,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	30 669,00	-378 255,25	
WFD	Deficyt		-378 255,25	
WFN	Nadwyżka	30 669,00		
3	Przychody ogółem, w tym:	2 795 956,00	2 504 547,73	89,6%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 489 125,00	2 197 716,00	88,3%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 uofp	2 489 125,00	2 197 716,00	88,3%
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 j.s.t.	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp, w tym:	306 831,00	306 831,73	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 826 625,00	1 238 527,00	43,8%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 826 625,00	1 238 527,00	43,8%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	2 489 125,00	901 027,00	36,2%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
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:		2 934 189,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 489 606,47	
	Wymagalne		1 403 746,34	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 221 582,68	2 652 736,58	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 uofp)	2 528 413,68	2 959 568,31	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		2 934 189,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 916 625,00	1 295 068,79	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	427 500,00	394 041,79	

Budżet Gminy zamknął się deficytem w wysokości 378.255,25 zł przy nadwyżce planowanej w wysokości 30.669,00 zł.

Relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych po stronie planu, jak i wykonania jest zachowana.

Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych, również został dochowany. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco:

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 uofp z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw.)	Średnia z art. 243 uofp z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4		
2017	1,50%	16,03%	15,63%	14,53%	14,13%
2018	1,26%	12,84%	12,44%	11,58%	11,18%
2019	1,32%	11,54%	11,14%	10,22%	9,82%
2020	1,42%	9,63%	9,63%	8,21%	X
2021	1,19%	10,90%	10,90%	9,71%	X
2022	1,10%	12,71%	12,71%	11,61%	X
2023	0,25%	14,15%	14,15%	13,90%	X
2024	0,23%	15,04%	15,04%	14,81%	X
2025	0,21%	15,02%	15,02%	14,81%	X

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze ocenia, że przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Bytom Odrzański za 2017 rok opracowane zostało zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy.

Burmistrz Bytomia Odrzańskiego przedstawił informację o stanie mienia Miasta i Gminy Bytom Odrzański, która zawiera dane wskazane w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Wykaz mienia obrazuje stan majątku, jaki Gmina posiada, jego wartość i zmiany od dnia od dnia złożenia poprzedniej informacji, a także dochody uzyskane z tego tytułu w roku 2017.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od uchwały Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 powołanej wyżej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Adriana Kamedulska