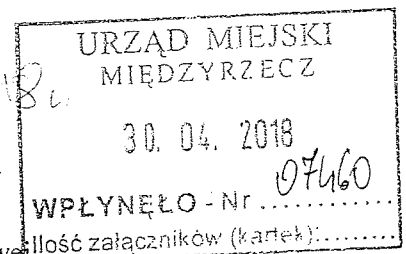


WFB  
30.04.2018  
Szczuła



Uchwała Nr 287 /2018  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 26 kwietnia 2018r.

Marek Lewandowski - przewodniczący  
Lidia Jaworska - członek  
Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza **Miasta i Gminy Międzyrzecz** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Gminy Międzyrzecz** za 2017 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Międzyrzecz za 2017r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Burmistrza MiG Międzyrzecz sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok wraz ze sprawozdaniem statystycznymi.

Skład Orzekający stwierdza :

1. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi
2. **Wykonanie budżetu spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ufp poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego brutto. Gmina spełnia również relację określoną art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Budżet na 2017r. był zaplanowany deficytem w kwocie **3 693 099,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **860 585,74 zł.**

Wykonanie budżetu 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>103 532 905,85</b>	<b>104 246 932,96</b>	<b>100,7%</b>
1.1.	dochody bieżące	97 649 549,01	97 759 969,58	100,1%
1.2.	dochody majątkowe	5 883 356,84	6 486 963,38	110,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	500 500,00	559 655,49	111,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 682 877,61	1 523 644,04	90,5%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 632 877,61	1 474 914,31	90,3%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	50 000,00	48 729,73	97,5%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>107 226 004,85</b>	<b>103 386 347,22</b>	<b>96,4%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	92 508 655,53	89 100 106,30	96,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 879 095,07	33 402 989,25	98,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 193 014,00	5 168 222,06	99,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	455 120,96	300 334,20	66,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	332 709,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	14 717 349,32	14 286 240,92	97,1%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	14 569 349,32	14 186 840,32	97,4%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	148 000,00	99 400,60	67,2%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 100 569,00	863 753,59	78,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	917 214,61	692 891,50	75,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków</i>	183 354,39	170 862,09	93,2%

	<i>unijnych</i>			
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-3 693 099,00</b>	<b>860 585,74</b>	<del> </del>
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-3 693 099,00</b>		<del> </del>
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>860 585,74</b>	<del> </del>
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>6 142 963,00</b>	<b>9 040 203,61</b>	<b>147,2%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 880 000,00	2 880 000,00	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	350 000,00	0,00	0,0%
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:	2 912 963,00	6 160 203,61	211,5%
3.6.1	na pokrycie deficytu	813 099,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 449 864,00</b>	<b>2 449 864,00</b>	<b>100,0%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 099 864,00	2 099 864,00	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	

<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>15 023 993,34</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>19 179 949,33</b>	
	Wymagalne		10 363 081,24	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>5 140 893,48</b>	<b>8 659 863,28</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>	<b>8 053 856,48</b>	<b>14 820 066,89</b>	

<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		15 023 993,34	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 887 693,96	2 400 198,20	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 887 693,96	2 400 198,20	

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

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	2,78%	8,40%	9,61%	5,62%	6,83%
2018	3,15%	6,99%	8,20%	3,84%	5,05%
2019	3,40%	4,84%	6,05%	1,44%	2,65%
2020	3,29%	5,60%	5,60%	2,31%	X

2021	2,93%	6,12%	6,12%	3,19%	X
2022	2,84%	7,41%	7,41%	4,57%	X
2023	2,72%	7,64%	7,64%	4,92%	X
2024	1,60%	7,95%	7,95%	6,35%	X
2025	0,96%	7,86%	7,86%	6,90%	X
2026	1,51%	7,62%	7,62%	6,11%	X
2027	1,47%	7,40%	7,40%	5,93%	X
2028	1,43%	7,23%	7,23%	5,80%	X
2029	1,39%	7,37%	7,37%	5,98%	X
2030	1,16%	7,50%	7,50%	6,34%	X
2031	0,20%	7,64%	7,64%	7,44%	X

Skład Orzekający zwraca uwagę:

- na str. 22 w opisie pod tabelą wskazano, iż wykonano przychody ze spłaty pożyczki udzielonej w kwocie 350.000,00 zł, natomiast jak wynika ze sprawozdania Rb-NDS wykonanie wynosi „0”;
- na str. 52 w opisie do rozdziału 80150 w pkt. 1 kwota wykonania pozostałych wydatków bieżących jest powiększona o kwotę wykonania wykazaną w pkt. 2

Zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby , w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski-