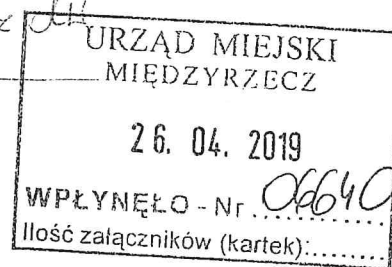


26.04.2019r. Saub



Uchwała Nr 220/2019  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 16 kwietnia 2019r.

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 2018 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. ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Międzyrzecz za 2018 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 2018r.

§ 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 2018 rok wraz ze sprawozdaniami 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.
3. Wykonanie dochodów o których mowa w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi wynosi 560.491,78zł., natomiast wykonane wydatki na zadania ujęte w tej ustawie wynoszą 546.033,57zł.

Budżet na 2018r. był zaplanowany deficytem w kwocie 10 840 510,31 zł., natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie 7 095 208,42zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

| Symbole  | Wyszczególnienie  | Plan po zmianach      | Wykonanie             | %<br>wyko<br>na<br>nia |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1        | 2   | 3                     | 4                     | 5                      |
| <b>1</b> | <b>Dochody ogółem, w tym:</b>   | <b>110 927 050,11</b> | <b>107 511 840,36</b> | <b>96,9%</b>           |
| 1.1.     | dochody bieżące   | 102 655 221,33        | 103 889 350,07        | 101,2%                 |
| 1.2.     | dochody majątkowe   | 8 271 828,78          | 3 622 490,29          | 43,8%                  |
| 1.2.a    | w tym: ze sprzedaży majątku   | 696 500,00            | 455 620,55            | 65,4%                  |
| 1.3.     | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:                           | 9 631 892,91          | 4 719 530,00          | 49,0%                  |
| a        | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych                              | 9 527 017,92          | 4 598 213,16          | 48,3%                  |
| b        | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych                         | 104 874,99            | 121 316,84            | 115,7%                 |
| <b>2</b> | <b>Wydatki ogółem, w tym:</b>   | <b>121 767 560,42</b> | <b>114 607 048,78</b> | <b>94,1%</b>           |
| 2.1.     | Wydatki bieżące, w tym:   | 99 786 755,66         | 96 183 891,05         | 96,4%                  |
| 2.1.1    | wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                | 36 530 471,93         | 35 612 430,04         | 97,5%                  |
| 2.2      | dotacje na zadania bieżące  | 5 709 260,30          | 5 466 436,79          | 95,7%                  |
| 2.3.     | wydatki na obsługę długu jst  | 412 140,03            | 345 843,36            | 83,9%                  |
| 2.4.     | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst                         | 0,00                  | 0,00                  |                        |
| 2.5.     | wydatki majątkowe, w tym:   | 21 980 804,76         | 18 423 157,73         | 83,8%                  |
| a        | wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne  | 21 980 804,76         | 18 423 157,73         | 83,8%                  |
| 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:             | 15 262 689,56         | 13 194 142,52         | 86,4%                  |

|          |  |                       |                      |                |
|----------|--|-----------------------|----------------------|----------------|
| a.1      | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych   | 9 556 353,28          | 7 764 808,19         | 81,3 %         |
| a.2      | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych  | 5 706 336,28          | 5 429 334,33         | 95,1 %         |
| WF       | <b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>  | <b>-10 840 510,31</b> | <b>-7 095 208,42</b> | <del>X</del>   |
| WFD      | <b>Deficyt</b>   | <b>-10 840 510,31</b> | <b>-7 095 208,42</b> | <del>X</del>   |
| WFN      | <b>Nadwyżka</b>  |                       |                      | <del>X</del>   |
| <b>3</b> | <b>Przychody ogółem, w tym:</b>  | <b>13 328 238,31</b>  | <b>14 800 925,35</b> | <b>111,0 %</b> |
| 3.1.     | kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:  | 7 000 000,00          | 7 000 000,00         | 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   | 5 978 238,31          | 7 450 925,35         | 124,6 %        |
| 3.6      | inne źródła  | 0,00                  | 0,00                 |                |
| <b>4</b> | <b>Rozchody ogółem, w tym:</b>   | <b>2 487 728,00</b>   | <b>2 367 728,00</b>  | <b>95,2 %</b>  |
| 4.1.     | spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:   | 2 487 728,00          | 2 367 728,00         | 95,2 %         |
| 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                 |                |
| <b>5</b> | <b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>  | <b>10 840 510,31</b>  | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| 5.1.     | sprzedaż papierów wartościowych  | 0,00                  | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| 5.2.     | kredyty i pożyczki   | 7 000 000,00          | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| 5.3.     | prywatyzacja majątku jst   | 0,00                  | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| 5.4.     | nadwyżka z lat ubiegłych   | 0,00                  | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| 5.5.     | wolne środki   | 3 840 510,31          | <del>X</del>         | <del>X</del>   |
| <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 realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, | 0,00                  | 0,00                 | <del>X</del>   |

|          |   |      |                      |  |
|----------|---|------|----------------------|--|
|          | w tym:  |      |                      |  |
| 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>   |      | <b>19 658 297,43</b> |  |
|          | Kredyty krótkoterminowe   |      | 0,00                 |  |
|          | Zobowiązania wymagalne  |      | 20,23                |  |
| <b>N</b> | <b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>   |      | <b>18 494 317,35</b> |  |
|          | Wymagalne   |      | 11 323 941,24        |  |

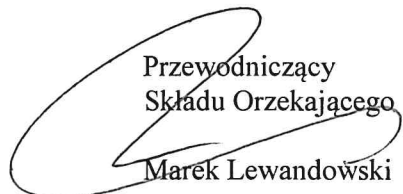
|            |  |                     |                      |  |
|------------|--|---------------------|----------------------|--|
|            | <b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>   | <b>2 868 465,67</b> | <b>7 705 459,02</b>  |  |
|            | <b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki</b><br>-(art. 242 ust. 2 ufp) | <b>8 846 703,98</b> | <b>15 156 384,37</b> |  |
| <b>I.</b>  | <b>Kwota długu:</b>  |                     |                      |  |
| I.1.a      | Łączna kwota długu na koniec okresu  |                     | 19 658 297,43        |  |
| <b>II.</b> | <b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>  |                     |                      |  |
| II.2.a     | Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń  | 2 899 868,03        | 2 713 571,36         |  |
| II.2.b     | Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach  | 2 899 868,03        | 2 713 571,36         |  |

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA MIĘDZYRZECZ za 4 KWARTAŁY 2018 roku.**

| 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            | 2,85%   | 8,22%   | 9,33%   | 5,37%                      | 6,48%   |
| 2019            | 3,39%   | 5,75%   | 6,86%   | 2,36%                      | 3,47%   |
| 2020            | 3,29%   | 5,29%   | 6,40%   | 2,00%                      | 3,11%   |
| 2021            | 2,93%   | 5,79%   | 5,79%   | 2,86%                      | X       |
| 2022            | 2,84%   | 7,40%   | 7,40%   | 4,56%                      | X       |
| 2023            | 2,72%   | 7,64%   | 7,64%   | 4,92%                      | X       |
| 2024            | 1,70%   | 7,95%   | 7,95%   | 6,25%                      | 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 |

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