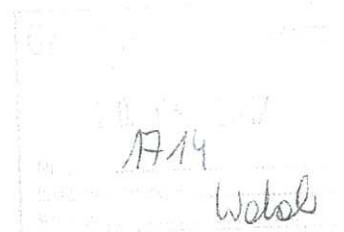


RFB + RG opinia  
[Signature]



Uchwała Nr 230 /2017  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 19 kwietnia 2017r.

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

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lubiszyn sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 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. 2016. 1870. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za 2016 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za 2016 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za 2016 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

**Skład Orzekający stwierdza :**

1. sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi
2. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych
3. wykonanie budżetu spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego brutto ( dochody bieżące wyższe od wydatków bieżących).
4. w jednostce są realizowane wieloletnie przedsięwzięcia. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, o którym mowa w art. 269 pkt 3 ufp nie jest prezentowany w sprawozdaniu

5. zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonane w trakcie roku budżetowego (art. 269 pkt 2 ufp) nie są prezentowane w sprawozdaniu

Budżet na 2016r. był zaplanowany deficytem w kwocie 2 739 742,91 zł. natomiast wykonanie budżetu na koniec 2016r. zakończyło się deficytem w kwocie 678 478,69 zł.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

ANALIZA DO OCENY INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU - GMINA LUBISZYN za 4 KWARTAŁY 2016 roku.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>26 005 057,57</b>	<b>25 811 572,04</b>	<b>99,3%</b>
dochody bieżące	25 546 668,98	25 347 495,00	99,2%
dochody majątkowe	458 388,59	464 077,04	101,2%
w tym: ze sprzedaży majątku	53 000,00	56 166,75	106,0%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	20 192,27	20 192,27	100,0%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	20 192,27	20 192,27	100,0%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>28 744 800,48</b>	<b>26 490 050,73</b>	<b>92,2%</b>
Wydatki bieżące, w tym:	24 564 334,88	22 902 037,76	93,2%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 758 375,34	8 263 312,28	94,3%
dotacje na zadania bieżące	1 710 674,70	1 668 126,51	97,5%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	120 000,00	64 306,32	53,6%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	4 180 465,60	3 588 012,97	85,8%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 180 465,60	3 588 012,97	85,8%
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:	679 157,99	467 682,85	68,9%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	421 125,62	234 136,13	55,6%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	258 032,37	233 546,72	90,5%

<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)</b>	<b>-2 739 742,91</b>	<b>-678 478,69</b>	
<b>Deficyt</b>	<b>-2 739 742,91</b>	<b>-678 478,69</b>	
<b>Nadwyżka</b>			
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>2 823 742,91</b>	<b>6 643 921,49</b>	<b>235,3%</b>
kredyty i pożyczki, w tym:	400 000,00	400 000,00	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	
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	593 252,83	4 413 431,41	743,9%
na pokrycie deficytu	509 252,83	278 478,69	54,7%
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:	1 830 490,08	1 830 490,08	100,0%
na pokrycie deficytu	1 830 490,08	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>	<b>100,0%</b>
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	84 000,00	84 000,00	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	

<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>2 149 728,38</b>	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>10 082 324,01</b>	
Wymagalne		3 835 469,83	

<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>982 334,10</b>	<b>2 445 457,24</b>	
<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)</b>	<b>3 406 077,01</b>	<b>8 689 378,73</b>	

<b>Kwota długu:</b>			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		2 149 728,38	
<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	204 000,00	148 306,32	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej -  
GMINA LUBISZYN za 4 KWARTAŁY 2016 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)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	0,79%	11,54%	15,19%	10,75%	14,40%
2017	2,84%	6,24%	9,89%	3,40%	7,05%
2018	2,85%	6,29%	9,93%	3,44%	7,08%
2019	2,73%	8,32%	8,32%	5,59%	X
2020	2,61%	10,19%	10,19%	7,58%	X
2021	2,00%	8,44%	8,44%	6,44%	X
2022	1,88%	7,72%	7,72%	5,84%	X
2023	1,33%	6,62%	6,62%	5,29%	X
2024	0,59%	6,31%	6,31%	5,72%	X

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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