

## **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Głuszycy dotycząca wykonania budżetu za rok 2017**

Komisja Rewizyjna w Głuszycy na posiedzeniach w dniach 08 maja oraz 15 maja 2018 roku, dokonała oceny wykonania budżetu za rok 2017 na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2017, informacji o stanie mienia Gminy Głuszycy, sprawozdań budżetowych o symbolu R.b. za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz Opinii Składu Orzekającego RIO zawartej w uchwale nr XIII/15/2018 z dnia 18.04.2018 roku – potwierdzające wiarygodność danych liczbowych zawartych w sprawozdaniu Burmistrza z wykonania budżetu za 2017 rok prezentowanego Radzie Gminy oraz sprawozdania finansowego Gminy Głuszycy za 2017 rok.

Na podstawie powyższych dokumentów Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za 2017 rok.

### **Uzasadnienie**

Budżet Gminy Głuszycy został w 2017 roku uchwalony przez Radę Miejską w Głuszycy 29.12.2016 roku uchwałą nr XXXII/209/2016. Dochody budżetu Gminy ustalone zostały na poziomie 36 016314,60 zł, z tego dochody bieżące na kwotę 28.580314,60 zł , dochody majątkowe w wysokości 9.002900,00 zł .

Wydatki budżetu Gminy zaplanowano w wysokości 35 746 314,60 zł, z tego wydatki bieżące 26.743.414,60 zł a wydatki majątkowe na kwotę 9.002.900,00 zł.

Wynik budżetu stanowiła nadwyżka w wysokości 270 000 zł przeznaczona w całości na rozchody tj. na spłatę rat kredytów wynikających z harmonogramu spłat:\*

W ciągu roku 2017 budżet Gminy został obniżony po stronie dochodów o kwotę 323 939,68 zł i na 31.12.2017 roku wynosił 35.692.374,92 zł, natomiast po stronie wydatków został podwyższony o kwotę 3.085.778,92 zł i na 31.12.2017 roku wynosił 38.832.093,52 zł

W ciągu roku przychody zwiększono o kwotę:

1. 1.785.718,60 zł z tytułu wolnych środków
  2. 1.840.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych
- i na 31.12.2017 roku plan przychodów wynosił 3.625.718,60 zł.

Plan rozchodów w ciągu roku zwiększono o kwotę 216 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych i na 31.12.2017 roku plan rozchodów wynosił.

48 6000,00 zł. W czerwcu 2017 Gmina uruchomiła kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 3.000.000, 00 zł i na dzień 31.12.2017 roku kredyt został spłacony.

W wyniku wprowadzonych zamian wynik budżetu stanowił deficyt w wysokości 3.139.718,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku budżet Gminy Głuszyca zamknął się deficytem w wysokości 2.458.638,28 zł, oraz dodatnim wynikiem operacyjnym 1.363.195,19 zł.

Powyższe zmiany zostały wprowadzone:

1) uchwałami Rady Miejskiej:

- Nr XXXIII/230/2017 z 2017-01-31
- Nr XXXV/240/2017 z 2017-03-14
- Nr XXXVI/245/2017 z 2017-03-28
- Nr XXXVII/250/2017 z 2017-04-25
- Nr XXXVIII/261/2017 z 2017-05-30
- Nr XL/279/2017 z 2017-08-29
- Nr XLII/287/2017 z 2017-10-19
- Nr XLIII/295/2017 z 2017-10-31
- Nr XLIV/303/2017 z 2017-11-28
- Nr XLVI/308/2017 z 2017-12-29

2) Zarządzeniami Burmistrza :

- Nr 8/O/2017 z 2017-01-19
- Nr 13/O/2017 z 2017-01-30
- Nr 24/O/2017 z 2017-02-27
- Nr 39/O/2017 z 2017-03-31
- Nr 40/O/2017 z 2017-03-31
- Nr 48/O/2017 z 2017-04-28
- Nr 51/O/2017 z 2017-05-18
- Nr 74/O/2017 z 2017-06-29
- Nr 79/O/2017 z 2017-07-17
- Nr 83/O/2017 z 2017-07-26
- Nr 96/O/2017 z 2017-08-17
- Nr 106/O/2017 z 2017-08-31

- Nr 113/O/2017 z 2017-09-14
- Nr 122/O/2017 z 2017-09-29
- Nr 146/O/2017 z 2017-10-26
- Nr 157/O/2017 z 2017-11-17
- Nr 161/O/2017 z 2017-11-30
- Nr 165/O/2017 z 2017-12-11
- Nr 171/O/2017 z 2017-12-21
- Nr 174/O/2017 z 2017-12-30

W wyniku wprowadzonych zmian podstawowe wielkości budżetu dochody i wydatki kształtowały się następująco:

	Plan na dzień 01.01.2017 r.	Plan na dzień 31.12.2017 r.	Wykonanie planu na 31.12.2017 r.	%
Planowane dochody	36.016.314,60	35.692.374,92	33.153.196,00	92,89
Planowane wydatki	35.746.314,60	38.832.093,52	35.611.834,28	91,70
Nadwyżka/deficyt [zł]	270.000,00	-3.139.718,60	-2.458.638,28	

W ciągu roku budżetowego Gmina spłaciła raty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 486.000,00 zł.

Zestawienie przychodów oraz spłat kredytów i pożyczek w 2017 roku przedstawia tabela:

PRZYCHODY		
Nazwa	Planowane przychody w 2017 roku	Przychody wykonane w 2017 r.
Emisja obligacji komunalnych	1.840.000,00	1.840.000,00
Wolne środki	1.785.718,60	1.785.718,60
<b>RAZEM</b>	<b>3.625.718,60</b>	<b>3.625.718,60</b>

ROZCHODY			
Nazwa	Zadłużenie na dzień 01 stycznia 2017 roku	Spłaty kredytów i pożyczek w 2017 roku	Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2017 roku
SGB O/Wrocław	3.084.340,00	216.000,00	2.868.340,00
SGB O/Wrocław	2.098.000,00		2.098.000,00
BGK	1.080.000,00	270.000,00	810.000,00
Bank Spółdzielczy	600.000,00	0,00	600.000,00
PKO BP SA	5.370.000,00		5.370.000,00
PKO BP SA			1.840.000,00
<b>RAZEM</b>	<b>12.232.340,00</b>	<b>486.000,00</b>	<b>13.586.340,00</b>

Powyższa tabela pokazuje, że stan zadłużenia na koniec 2017 roku wynosi 13.586.340,00 zł. Jednak jest to zadłużenie wynikające z podpisanych umów kredytowych z bankami. Natomiast Gmina dodatkowo **splaca zadłużenie wydatkami bieżącymi** wynikające z podpisanych umów z MW Trade o terminie zapłaty dłuższym jak rok, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki. Zadłużenie na koniec 2017 roku z tego tytułu wynosi 755.482,38 zł. Wobec powyższego łączna wielkość zadłużenie na dzień kończący rok budżetowy wynosi **14.341.822,38zł** i stanowi 43,25 % wykonanych dochodów budżetowych i jest o 5,64 % mniejsze analogicznie do roku 2016.

Należy również wykazać większą staranność przy płatnościach, aby nie występowały odsetki od nieterminowo regulowanych płatności, w roku 2017 wyniosły one 11.216,47 zł. Na 31.12.2017 r. zobowiązanie wymagalne nie wystąpiły, natomiast należności wymagalne dla Gminy wynoszą 6.742.781,13 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza na podstawie przytoczonych na początku uzasadnienia dokumentów, że realizacja budżetu w roku 2017 przebiegła prawidłowo co stanowi podstawę do wydania pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Głuszycy za 2017 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w podjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Głuszycy za 2017 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Głuszycy.

Opinię przyjęto w głosowaniu jawnym przy udziale 4 z 4 członków Komisji Rewizyjnej, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium – 4

Przeciwko udzieleniu absolutorium – 0

Wstrzymujących się - 0

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mirosław Żołopa.....

podpis pozostałych członków Komisji Rewizyjnej

Katarzyna Woźniak-Redlicka.....

Janusz Rech.....

Krzysztof Kameczura.....