

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Głuszycy
dotycząca wykonania budżetu za rok 2015**

Komisja Rewizyjna w Głuszycy na posiedzeniach w dniach 17 maja oraz 01 czerwca 2016 roku, dokonała oceny wykonania budżetu za rok 2015 na podstawie: sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2015, informacji o stanie mienia Gminy Głuszyca, sprawozdań budżetowych o symbolu „RB” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz opinii Składu Orzekającego RIO zawartej w uchwale nr III/100/2016 z dnia 28.IV.2016 r. – potwierdzające wiarygodność danych liczbowych zawartych w sprawozdaniu Burmistrza z wykonania budżetu za 2015 r. prezentowanego Radzie Gminy oraz sprawozdania finansowego Gminy Głuszyca za 2015 rok.

Na podstawie powyższych dokumentów Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za 2015 rok.

Uzasadnienie

Budżet Gminy Głuszyca został na 2015 rok uchwalony został przez Radę Miejską w Głuszycy w dniu 29 stycznia 2015 roku Uchwałą nr V/32/2015.

Dochody budżetu Gminy ustalone zostały na poziomie 27.404.624,94 zł, z tego dochody bieżące na kwotę 25.912.585,94 zł, dochody majątkowe w wysokości 1.492.039,00 zł.

Wydatki budżetu Gminy zaplanowano w wysokości 27.242.833,66 zł, z tego wydatki bieżące 25.912.583,66 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 1.330.250,00 zł.

Ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości 161.791,28 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Zaplanowano przychody w wysokości 600.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych oraz rozchody w wysokości 791.791,28 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2015 dokonano zmian w budżecie na podstawie:

1. Uchwał Rady Miejskiej:

- Nr VII/50/2015 z 31-03-2015 r.;
- Nr IX/59/2015 z 26-05-2015 r.;
- Nr XII/79/2015 z 25-08-2015 r.;
- Nr XIV/82/2015 z 29-09-2015 r.;
- Nr XV/94/2015 z 27-10-2015 r.;
- Nr XVIII/112/2015 z 29-12-2015 r.;

2. Zarządzeń Burmistrza:

- Nr 38/O/2015 z 11-02-2015 r.;
- Nr 41/O/2015 z 27-02-2015 r.;
- Nr 46/O/2015 z 10-03-2015 r.;
- Nr 53/O/2015 z 24-03-2015 r.;
- Nr 69/O/2015 z 10-04-2015 r.;
- Nr 88/O/2015 z 29-04-2015 r.;
- Nr 98/O/2015 z 11-05-2015 r.;
- Nr 108/O/2015 z 29-05-2015 r.;
- Nr 117/O/2015 z 16-06-2015 r.;
- Nr 122/O/2015 z 26-06-2015 r.;
- Nr 136/O/2015 z 09-08-2015 r.;
- Nr 140/O/2015 z 13-08-2015 r.;
- Nr 150/O/2015 z 01-09-2015 r.;
- Nr 157/O/2015 z 15-09-2015 r.;
- Nr 168/O/2015 z 30-09-2015 r.;
- Nr 190/O/2015 z 30-10-2015 r.;
- Nr 198/O/2015 z 30-11-2015 r.;
- Nr 202/O/2015 z 31-12-2015 r.;

W 2015 roku budżet Gminy został podwyższony po stronie dochodów o kwotę 2.008.581,46 zł i na dzień 31.12.2015 roku wynosił 29.413.206,40 zł, natomiast po stronie wydatków został podwyższony o kwotę 2.172.468,56 zł i na dzień 31.12.2015 roku wynosił 29.415.302,22 zł.

Zwiększono przychody budżetu o kwotę 218.566,38 zł z tytułu wolnych środków i według stanu na 31.12.2015 roku plan przychodów wynosił 818.566,38 zł oraz zwiększono rozchody do wysokości 796.470,56 zł. W wyniku wprowadzonych zmian zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 22.095,82 zł.

Planowane przychody związane z emisją obligacji komunalnych w wysokości 600.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek, Uchwałą Rady Miejskiej zmieniono na przychody związane z zaciągnięciem kredytu długoterminowego w wysokości 600.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

W ciągu 2015 roku gmina uruchomiła kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 3.000.000,00 zł na pokrycie przejściowego deficytu. Z dniem 31.12.2015 roku kredyt został spłacony.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku budżet Gminy Głuszyca przy planowanym deficycie zamknął się nadwyżką w wysokości 122.839,70 zł, oraz wynikiem operacyjnym (+) 193.075,27 zł

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

w zł

	Plan na dzień 01.01.2015 r.	Plan na dzień 31.12.2015 r.	Wykonanie planu na 31.12.2015 r.	%
Planowane dochody	27.404.624,94	29.413.206,40	26.141.485,20	88,88
Planowane wydatki	27.242.833,66	29.415.302,22	26.018.645,50	88,45
Nadwyżka/deficyt [zł]	161.791,28	-22.095,82	122.839,70	

Zestawienie spłat kredytów i pożyczek przedstawia tabela:

Przychody i rozchody w 2015 roku

PRZYCHODY		
Nazwa	Planowane przychody w 2015 roku	Przychody wykonane 31.12.2015r.
Kredyt długoterminowy	600.000,00	600.000,00
Wolne środki	218.566,38	218.566,38
RAZEM	818.566,38	818.566,38

ROZCHODY

Nazwa	Zadłużenie na dzień 01 stycznia 2015 roku	Splaty kredytów i pożyczek w 2015 roku	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2015 roku
SGB O/Wrocław	4.365.320,00	50.000,00	4.315.320,00
SGB O/Wrocław	2 720 00000	0,00	2.720.000,00
BGK	1.620.000,00	270.000,00	1.350.000,00
MW Trade – pożyczka	720.588,28	176.470,56	544.117,72
MW Trade – pożyczka	1.000.000,00	300.000,00	700.000,00
Bank Spółdzielczy w Świdnicy	0,00	0,00	600.00,00
RAZEM	10.425.908,28	796.470,56	10.229.437,72

Wykonanie dochodów bieżących wynosiło 24.178.627,78 zł, a wykonanie wydatków bieżących wynosiło 23.985.552,51 zł. Dane te dowodzą, że wynik operacyjny budżetu stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi, jest wielkością dodatnią i wynosi 193.075,27 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej 168.055,54 zł. Na obsługę długu wydatkowano kwotę 1.295.543,54 zł co stanowi 4,96% wykonanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku spłat 4,12% wyliczonym w oparciu o wykonanie. A zatem relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi określona w art. 243 u.f.p. przekroczyła indywidualny wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia jednostki.

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wykazane w Rb-Z wynosiło 13.414.907,45 zł w tym kredyty i pożyczki w kwocie 10.229.437,72 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 919.022,67 zł co stanowi 51,32% wykonanych dochodów 2015 roku.

Komisja odnotowała na koniec roku 2015 obniżenie poziomu zobowiązań wymagalnych w porównaniu do ich poziomu na koniec 2014 roku. Zobowiązania wymagalne w wysokości 919.022,67 zł (dla przykładu zobowiązania wymagalne na koniec 2014 roku wynosiły 2.047.135,06 zł).

Komisja zauważa również wzrost zadłużenia Gminy w tym samym okresie, bowiem w stosunku do zadłużenia na koniec 2014 roku wzrosło ono o 941.864,11 zł.

W sprawozdaniu RIO wykonano dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 948.297,17 zł a na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczono kwotę 1.225.170,84 zł. Komisja zauważa, że różnica 276.873,67 zł wynika ze spłaty zobowiązań wymagalnych z roku 2014 dla przedsiębiorstwa ALBA.

Komisja Rewizyjna stwierdza na podstawie przytoczonych na początku uzasadnienia dokumentów, że realizacja budżetu w roku 2015 przebiegła, pomimo pewnych uchybień, prawidłowo co stanowi podstawę do wydania pozytywnej opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Głuszycy za 2015 rok.

Zdaniem komisji rewizyjnej wyrażonym w podjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Głuszycy za 2015 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Głuszycy.


Opinię przyjęto w głosowaniu jawnym przy udziale 4 z 5 członków Komisji rewizyjnej, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 4 głosy;

przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów;

wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mirosław Żołopa.....

podpis pozostałych członków Komisji Rewizyjnej

Katarzyna Woźniak-Redlicka.....

Janusz Rech

Krzysztof Kameczura