

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SIECHNICE ul. Jana Pawła II 12 55-011 Siechnice	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SIECHNICE sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego BAD708C92E2FB8F5 
Numer identyfikacyjny REGON 931935129		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 076 450,60	13 257 597,85	I Zobowiązania	43 338 191,89	49 454 219,61
I.1 Środki pieniężne	5 076 450,60	13 257 597,85	I.1 Zobowiązania finansowe	42 232 314,00	48 351 823,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 846 652,31	5 773 255,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 229 798,29	7 484 342,40	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	42 232 314,00	48 351 823,00
II Należności i rozliczenia	2 031 081,18	2 350 961,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	97 696,97	121 446,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 008 180,92	980 949,82
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-37 477 968,11	-35 371 309,77
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 901 511,47	-4 147 885,77
II.2 Należności od budżetów	659 479,25	885 611,47	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 336 456,63
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 371 601,93	1 465 350,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 671 713,18	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 229 798,29	-7 484 342,40
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 229 798,29	7 484 342,40
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-34 806 254,93	-38 707 766,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 247 308,00	1 525 650,00
Suma aktywów	7 107 531,78	15 608 559,84	Suma pasywów	7 107 531,78	15 608 559,84

Krystyna Chmura
skarbnik

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Milan Uśák
zarząd

Uchwała Nr 12/19
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Siechnicach
z dnia 13 maja 2019 roku

w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Siechnice za 2018 rok

Na podstawie art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Siechnicach uchwala, co następuje:

§ 1.

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Siechnic z wykonania budżetu Gminy Siechnice za 2018 rok stwierdza się, że:

- 1) uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów ogółem w kwocie 118 261 600,41 zł. Dochody wykonano w kwocie 120 970 981,34 zł, co stanowi 102,29 % planu;
- 2) dochody własne zaplanowano w kwocie 75 699 165,28 zł, wykonano w wysokości 80 308 540,70 zł co stanowi 106,09 % planu;
- 3) dochody bieżące zrealizowano w kwocie 117 822 216,46 zł, co stanowi 103,04 % wielkości planowanej;
- 4) dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 3 148 764,88 zł, co stanowi 80,42 % planu;
- 5) dochody ze sprzedaży mienia wykonano w wysokości 1 724 925,94 zł, co stanowi 100 % planu;
- 6) uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 135 780 399,41 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 125 118 867,11 zł, co stanowi 92,15 % ogółu planu;
- 7) na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 26 460 133,30 zł, co stanowiło 19,49 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 21 289 029,62 zł, co stanowi 80,46 % planu wydatków na inwestycje i 15,68 % wydatków ogółem;
- 8) na wydatki bieżące zaplanowano w budżecie kwotę 107 568 266,11 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 102 077 837,49 zł, co stanowi 94,90 % ogółu planu;
- 9) budżet Gminy za 2018 rok zamknął się deficytem w wysokości 4 147 885,77 zł przy planowanym deficycie 17 518 799 zł;
- 10) ze środków budżetu Gminy w 2018 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 10 505 491 zł, w tym zakresie plan przewidywał 10 505 491 zł (100 % planu);
- 11) zadłużenie Gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji wyniosło 48 387 330,85 zł z terminem spłaty do 2033 roku
- 12) skutki:
 - udzielonych ulg i zwolnień w podatkach wyniosły w 2018 roku 113 827,95 zł,
 - umorzenia zaległości podatkowych za 2018 rok na podstawie decyzji burmistrza wyniosły 8 556,90 zł (w tym odsetki za zwłokę 507 zł),
 - rozłożenia na raty, odroczeń terminu płatności wyniosły 33 724,04 zł (w tym odsetki za zwłokę 7 164 zł);
- 13) różnica między dochodami i wydatkami bieżącymi wynosiła 15 744 378,97 zł, przy planowanej wysokości w kwocie 6 745 741,74 zł;
- 14) w 2018 roku relacja wykonanych dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, wyniosła 14,44 % przy planowanej 11,94 %;
- 15) na obsługę długu Gminy przekazano kwotę 1 341 340,71 zł, co stanowi 1,11 % dochodów osiągniętych w 2018 roku;
- 16) stosunek zobowiązań finansowych Gminy na 31.12.2018 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji do dochodów 2018 roku wyniósł 39,97 %.

17) Burmistrz Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą gospodarności i celowości w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja Rewizyjna wskazuje jednak na problemy z realizacją inwestycji kubaturowych na terenie Gminy. Inwestycje realizowane są ze znaczącym opóźnieniem i wymagają zwiększenia nakładów finansowych. Komisja zaleca precyzyjne planowanie i szacowanie realnych kosztów inwestycji, co pomoże w ich realizacji zgodnie z harmonogramem i sytuacją rynkową. Uwagę należy zwrócić także na bardziej realne planowanie wartości pozyskiwanych dotacji.

18) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w dniu 25 kwietnia 2019 roku podjął uchwałę nr V/44/2019 w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Siechnic sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Siechnice za 2018 rok i wyraził pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

§ 2.

Na podstawie informacji, o których mowa w § 1. Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Siechnice za 2018 rok.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji
Barbara Jarząbek
Barbara Jarząbek

Uchwała Nr 11/19

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Siechnicach

z dnia 13 maja 2019 roku

w sprawie rozpatrzenia sprawozdania finansowego Gminy Siechnice za 2018 rok oraz rozpatrzenia informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Siechnice za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Siechnicach uchwała, co następuje:

§ 1.

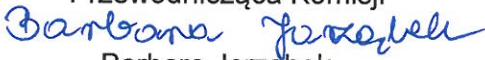
Po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Siechnic sprawozdania finansowego Gminy Siechnice za 2018 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Siechnice, Komisja Rewizyjna wnosi o zatwierdzenie przez Radę Miejską Siechnic sprawozdania finansowego na dzień 31.12. 2018 roku.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji

Barbara Jarząbek

**Uchwała nr V/44/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 25 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Siechnic sprawozdaniu z wykonania budżetu
Gminy Siechnice za 2018 rok**

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 i z 2018 r. poz. 2500), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

1. Ewa Pudło — przewodnicząca,
2. Joanna Radziejka — członek,
3. Henryk Kamieniecki — członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Burmistrza Siechnic sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Siechnice za 2018 rok.

Uzasadnienie

I. Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) - dalej "u.f.p.", zarząd jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym, przedstawia organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania (o symbolu Rb), sporządzonych za okres od początku roku do 31 grudnia 2018 r. oraz w przedłożonym 29 marca 2019 r. przez Burmistrza Siechnic sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Siechnice za 2018 rok.

II. Badając pod względem merytorycznym sprawozdanie z wykonania budżetu Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy.
2. Plan i wykonanie subwencji oraz dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami są zgodne z kwotami określonymi przez dysponentów środków.
3. Dochody budżetu zrealizowano w kwocie 120.970.981,34 zł (102,29% planu). Wykonane dochody bieżące wyniosły 117.822.216,46 zł, (103,04% planu), a dochody majątkowe 3.148.764,88 zł (80,42% planu). W sprawozdaniu omówiono wykonanie planu dochodów według źródeł ich pochodzenia, w ramach przyjętych grup dochodów. Poinformowano o działaniach podejmowanych w roku budżetowym w celu windykacji należnych kwot oraz ich efektach finansowych.
4. Wydatki budżetu ogółem wykonano w kwocie 125.118.867,11 zł (92,15% planu), z tego wydatki bieżące wyniosły 102.077.837,49 zł (94,90% planu) i wydatki majątkowe 23.041.029,62 zł (81,67% planu). W sprawozdaniu omówiono wydatki bieżące i majątkowe poniesione na realizowane zadania, w odniesieniu do planowanych wielkości. Poinformowano o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
5. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki z tytułu odsetek (§ 4580) w wysokości 5.685,91 zł. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków.
6. W wyniku realizacji przedstawionych kwot dochodów i wydatków powstał deficyt w wysokości 4.147.885,77 zł, przy planowanym w wysokości 17.518.799 zł.
7. Nadwyżka operacyjna, liczona jako różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi,

- wyniosła 15.744.378,97 zł.
8. W 2018 roku relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p., tj. relacja wykonanych dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, wyniosła 14,44% przy planowanej na 2018 r. na poziomie 7,19%.
 9. Wykonane przychody w kwocie 20.149.574,60 zł pochodziły ze sprzedaży papierów wartościowych oraz z wolnych środków, czyli z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz z kredytów i pożyczek. Rozchody budżetu wykonane w kwocie 10.505.491 zł dotyczyły spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.
 10. Na 31 grudnia 2018 r. zadłużenie Gminy wyniosło 48.387.330,85 zł tj. 40% wykonanych dochodów.
 11. W wyniku analizy sprawozdań „Rb-27S o dochodach budżetowych” oraz „Rb-28S o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że:
 - dochody z tytułu opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137) zostały zrealizowane w kwocie 406.658,22 zł, co stanowi 112,96% planowanej wielkości;
 - wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 340.179,62 zł, co stanowi 96,35% planu;
 - wydatki na realizację gminnego programu przeciwdziałania narkomanii wyniosły 6.919,19 zł, co stanowi 99,99% planu;
 - dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w wysokości 537.003,13 zł, natomiast wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości 509.330,26 zł.

Niezależnie od powyższego Skład Orzekający zwraca uwagę na konieczność wyczerpującego omówienia w przedkładanym sprawozdaniu wydatków finansowanych z określonych w ustawach szczegółowych dochodów, a dotyczących zwłaszcza rozwiązywania problemów alkoholowych oraz ochrony środowiska. Nowelizacja ustawy o finansach publicznych wprowadzona regulacją art. 1 pkt 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500) narzuca bowiem wymóg ustalenia na koniec roku niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach. Powyższa nowelizacja będzie miała zastosowanie po raz pierwszy do opracowania i wykonania budżetu na rok 2020.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok postanowił, jak w sentencji uchwały. Jednocześnie wskazuje, że ocena wykonania budżetu, w tym wydatkowania środków budżetowych pod względem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Ewa Puzio