



Uchwała Nr 267 /2020  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 27 kwietnia 2020r.

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

w sprawie: **opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok.**

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. 2019. 2137. ) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2019 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2019 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 Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia

**Skład Orzekający stwierdza :**

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi .
2. **Wykonanie budżetu na koniec 2019r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 tej ustawy.**

Budżet na 2019r. był zaplanowany był deficytem w kwocie **4 841 975,00**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie **4 231 840,71 zł**.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>31 735 079,79</b>	<b>31 303 085,63</b>	<b>98,6%</b>
1.1.	dochody bieżące	29 600 262,16	29 435 940,14	99,4%
1.2.	dochody majątkowe	2 134 817,63	1 867 145,49	87,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	230 000,00	133 005,28	57,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	841 718,00	584 213,32	69,4%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	829 521,20	584 213,32	70,4%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	12 196,80	0,00	0,0%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>36 577 054,79</b>	<b>35 534 926,34</b>	<b>97,2%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	28 164 931,32	27 227 869,46	96,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 316 504,47	10 070 074,22	97,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 230 137,00	1 150 614,80	93,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	273 100,00	267 775,56	98,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 809,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	8 412 123,47	8 307 056,88	98,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 412 123,47	8 307 056,88	98,8%
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:	3 281 666,00	3 196 004,45	97,4%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 113 202,20	2 041 040,52	96,6%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 168 463,80	1 154 963,93	98,8%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)</b>	<b>-4 841 975,00</b>	<b>-4 231 840,71</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-4 841 975,00</b>	<b>-4 231 840,71</b>	
WFN	<b>Nadwyżka</b>			

<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>5 975 669,00</b>	<b>5 975 669,62</b>	<b>100,0%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 732 718,00	4 732 718,00	100,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	71 000,00	71 000,00	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	1 171 951,00	1 171 951,62	100,0%
3.6.	inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>1 133 694,00</b>	<b>1 030 976,00</b>	<b>90,9%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 062 694,00	979 976,00	92,2%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	71 000,00	51 000,00	71,8%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>		<b>4 231 840,71</b>	
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych		0,00	
5.2.	kredyty i pożyczki		3 670 024,00	
5.3.	prywatyzacja majątku jst		0,00	
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych		0,00	
5.5.	wolne środki		561 816,71	
<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 realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	2 448 681,00	2 448 681,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	430 338,91	347 620,91	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>11 597 673,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		2 896 742,82	
	Wymagalne		1 779 331,39	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 435 330,84	2 208 070,68	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)	2 607 281,84	3 380 022,30	
I.	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		11 597 673,00	
II.	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 338 603,00	1 247 751,56	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 338 603,00	1 161 037,64	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej -  
MIASTO i GMINA TRZCIEL za 4 KWARTAŁY 2019 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 uwzględnie niem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnien iem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	( 3-2 )	( 4-2 )
2019	3,68%	6,76%	7,99%	3,08%	4,31%
2020	4,27%	6,15%	7,38%	1,88%	3,11%
2021	3,62%	5,41%	6,63%	1,79%	3,01%
2022	4,19%	5,86%	5,86%	1,67%	X
2023	4,04%	6,56%	6,56%	2,52%	X
2024	3,56%	7,29%	7,29%	3,73%	X
2025	2,98%	7,64%	7,64%	4,66%	X
2026	2,92%	7,92%	7,92%	5,00%	X
2027	3,15%	7,97%	7,97%	4,82%	X
2028	3,10%	8,03%	8,03%	4,93%	X
2029	2,87%	8,05%	8,05%	5,18%	X
2030	2,90%	8,06%	8,06%	5,16%	X
2031	2,51%	8,06%	8,06%	5,55%	X
2032	0,44%	7,91%	7,91%	7,47%	X
2033	0,41%	6,94%	6,94%	6,53%	X

## Informacja do sprawozdania z wykonania budżetu za 2019r.

### Profilaktyka przeciwalkoholowa i przeciwdziałanie narkomanii:

1/ Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych (Dz. 756 rozdz. 75618 § 0480) zrealizowano w **98,15%**:

- plan – 151.500,00 zł
- wykonanie – 148.710,74 zł.

2/ Wydatki na realizację zadań określonych w GPPiRPA (Dz. 851 rozdz. 85154) oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii (Dz. 851 rozdz. 85153) wykonano w **89,49%**:

- plan – 151.500,00 zł
- wykonanie 135.583,09 zł.

Różnica wykonanych wydatków: (-) **13.127,65 zł.**

### Gospodarka odpadami komunalnymi (Dz. 900 rozdz. 90002)

1/ Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490) zostały zrealizowane w **99,01%**:

- plan – 994.000,00 zł
- wykonanie – 984.165,81 zł

2/ Wydatki na obsługę systemu gospodarki odpadami zostały wykonane w **98,71%**:

- plan – 1.006.580,00 zł
- wykonanie – 993.652,24 zł.

Różnica wykonanych wydatków: (+) **9.486,43 zł.**

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki za obsługę systemu gospodarki odpadami zostały omówione na str. 55-56 sprawozdania z wykonania budżetu za 2019r.

### Ochrona środowiska (Dz. 900 rozdz. 90019)

1/ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w **16,90%**:

- plan – 16.000,00 zł
- wykonanie – 2.705,12 zł

2/ Wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną wykonano w **48,00%**:

- plan – 16.000,00 zł
- wykonanie – 7.681,50 zł.

Różnica wykonanych wydatków: (+) **4.976,38 zł.**

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 z zastrzeżeniem art. 15zrr ustawy z dnia 02 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. 2020.374 ze zm.).

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski

