

## Uchwała Nr 528/2020

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 15 października 2020 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.  
przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Trzciel

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. 2019. 2137.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2020 r. postanawia :

#### §1

**Pozytywnie** zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

#### §2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzciel za I półrocze 2020 r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2020 r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Trzciel są zgodne z uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVIII/215/2017 z dnia 20.04.2017r.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2020r. została sporządzona zgodnie ze sprawozdawczością budżetową oraz podjętymi uchwałami.

Dane wykazane w informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2020r. są zgodne z ostatnią uchwałą w sprawie zmiany WPF w zakresie planu oraz zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi w zakresie wykonania.

Wykonanie budżetu w I półroczu 2020 r. ilustruje poniższa tabela

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>36 327 347,01</b>	<b>18 271 603,31</b>	<b>50,3%</b>
1.1.	dochody bieżące	32 328 436,71	16 708 814,06	51,7%
1.2.	dochody majątkowe	3 998 910,30	1 562 789,25	39,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	260 000,00	13 290,43	5,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 958 132,55	1 762 970,30	90,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 897 840,28	1 727 657,36	91,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	60 292,27	35 312,94	58,6%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>39 626 453,01</b>	<b>15 148 187,92</b>	<b>38,2%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	31 506 216,31	14 835 521,10	47,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 759 283,76	5 532 594,97	47,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 369 011,00	721 181,00	52,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	561 650,00	155 576,72	27,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 602,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	8 120 236,70	312 666,82	3,9%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	8 120 236,70	312 666,82	3,9%
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:	2 678 769,25	407 129,20	15,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 520 878,98	322 192,13	21,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 157 890,27	84 937,07	7,3%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-3 299 106,00</b>	<b>3 123 415,39</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-3 299 106,00</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>3 123 415,39</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>5 741 545,00</b>	<b>712 852,91</b>	<b>12,4%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 619 545,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	97 000,00	0,00	0,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	0,00	0,00	
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	0,00	13 127,65	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	

3.6.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	25 000,00	699 725,26	2798,9%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 442 439,00</b>	<b>1 819 306,00</b>	<b>74,5%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 320 439,00	1 819 306,00	78,4%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	122 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>	<b>3 299 106,00</b>		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	3 299 106,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	0,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	0,00		
5.5.	spłaty udziel. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
<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 realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	2 293 968,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	1 716 152,53	1 534 219,53	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>9 778 367,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>6 773 412,98</b>	
	Wymagalne		1 910 736,30	
	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>822 220,40</b>	<b>1 873 292,96</b>	

	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki</b> - (art. 242 ust. 2 ufp)	847 220,40	2 573 018,22	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		9 778 367,00	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za I PÓŁROCZE 2020 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 uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	( 3-2 )	( 4-2 )
2020	5,83%	11,37%	13,09%	5,54%	7,26%
2021	5,78%	9,11%	10,83%	3,33%	5,05%
2022	6,04%	7,44%	9,16%	1,40%	3,12%
2023	5,85%	8,42%	8,42%	2,57%	X
2024	6,07%	10,18%	10,18%	4,11%	X
2025	5,22%	10,59%	10,59%	5,37%	X
2026	5,07%	11,20%	11,91%	6,13%	6,84%
2027	5,33%	11,96%	11,96%	6,63%	X
2028	5,19%	12,81%	12,81%	7,62%	X
2029	4,84%	12,84%	12,84%	8,00%	X
2030	4,83%	12,86%	12,86%	8,03%	X
2031	4,25%	12,79%	12,79%	8,54%	X
2032	1,07%	12,55%	12,55%	11,48%	X
2033	1,01%	11,68%	11,68%	10,67%	X
2034	1,12%	10,83%	10,83%	9,71%	X
2035	1,05%	10,15%	10,15%	9,10%	X

Budżet na 2020 r. zaplanowany był deficytem w wysokości **3 299 106,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **3 123 415,39 zł**.

Zachowana jest relacja o której mowa w **art. 242 ustawy o finansach publicznych**.

Kwota długu i zobowiązań Gminy spełnia wymogi określone w **art. 243 ustawy o finansach publicznych**.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych Gminie przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski