

Uchwała Nr 198 /2021  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 22 kwietnia 2021r.

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 2020 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. 2021. 305.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2020 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel za 2020 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 2020rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi

**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 2020r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz art. 243 tej ustawy.**
3. do sprawozdania zostały dołączone informacje z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz informacja o stanie mienia komunalnego

Budżet na 2020r. był zaplanowany był deficytem w kwocie **2 350 000,00zł.** , natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **4 791 592,01zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia 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>35 714 828,39</b>	<b>38 018 978,91</b>	<b>106,5%</b>
1.1.	dochody bieżące	32 678 267,22	32 630 948,13	99,9%
1.2.	dochody majątkowe	3 036 561,17	5 388 030,78	177,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	249 500,00	87 611,43	35,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 958 132,55	2 591 052,17	132,3%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 915 540,98	2 525 476,54	131,8%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	42 591,57	65 575,63	154,0%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>38 064 828,39</b>	<b>33 227 386,90</b>	<b>87,3%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	31 913 316,25	29 573 013,68	92,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 788 037,66	10 955 838,91	92,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 421 011,00	1 221 020,88	85,9%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	561 650,00	237 846,30	42,3%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 602,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	6 151 512,14	3 654 373,22	59,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 151 512,14	3 654 373,22	59,4%
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	2 518 981,68	94,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 509 464,68	1 427 565,72	94,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 169 304,57	1 091 415,96	93,3%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-2 350 000,00</b>	<b>4 791 592,01</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-2 350 000,00</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>4 791 592,01</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>6 372 894,00</b>	<b>4 107 850,93</b>	<b>64,5%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 550 000,00	3 350 000,00	60,4%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	135 042,00	44 998,02	33,3%
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	13 127,00	13 127,65	100,0%
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	674 725,00	699 725,26	103,7%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>4 022 894,00</b>	<b>2 250 894,00</b>	<b>56,0%</b>

4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	4 000 894,00	2 250 894,00	56,3%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	22 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>		<b>0,00</b>	
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych		0,00	
5.2.	kredyty i pożyczki		0,00	
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.	splaty 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:	2 224 423,00	2 224 423,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu splaty 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:	3 284 862,53	1 646 607,53	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>12 696 779,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>8 854 347,20</b>	
	Wymagalne		2 024 920,09	
	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>764 950,97</b>	<b>3 057 934,45</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)</b>	<b>1 439 675,97</b>	<b>3 757 659,71</b>	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		12 696 779,00	

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	6,47%	12,75%	14,19%	6,28%	7,72%
2021	5,17%	11,05%	12,48%	5,88%	7,31%
2022	6,04%	11,19%	12,62%	5,15%	6,58%
2023	5,85%	12,34%	12,34%	6,49%	X
2024	6,07%	14,12%	14,12%	8,05%	X
2025	5,22%	13,14%	13,14%	7,92%	X
2026	5,07%	11,67%	12,38%	6,60%	7,31%
2027	5,33%	12,42%	12,42%	7,09%	X
2028	5,19%	13,30%	13,30%	8,11%	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

**Informacja do sprawozdania z wykonania budżetu za 2020r.**

**Profilaktyka przeciwalkoholowa i przeciwdziałanie narkomanii:**

1/ Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych (Dz. 756 rozdz. 75618 § 0480) zrealizowano w **105,34%**:

- plan – 146.000,00 zł
- wykonanie – 153.808,11 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 **77,57%**:

- plan – 159.128,00 zł
- wykonanie 123.451,09 zł.

Różnica wykonania: **(-) 30.357,02 zł.**

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

1/ Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490) zostały zrealizowane w **99,85%**:

- plan – 1.280.000,00 zł
- wykonanie – 1.278.092,87 zł

2/ Wydatki na obsługę systemu gospodarki odpadami zostały wykonane w **93,85%**:

- plan – 1.311.000,00 zł
- wykonanie – 1.230.406,18 zł.

Różnica wykonania: **(-) 47.686,56 zł.**

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

1/ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w **25,96%**:

- plan – 16.000,00 zł

- wykonanie – 4.154,69 zł

2/ Wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną wykonano w **5,20%**:

- plan – 16.000,00 zł

- wykonanie – 833,42 zł.

Różnica wykonania: (-) **3.321,27 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

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski