

## Uchwała Nr 451 /2021

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 21 września 2021 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021r. 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. 2021. 305.) 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 2021r. postanawia :

#### §1

**Pozytywnie** zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 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 2021r. 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 2021 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 2021r. została sporządzona zgodnie ze sprawozdawczością budżetową oraz podjętymi uchwałami.

Dane wykazane w informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021r. 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 2021r. 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>37 756 423,31</b>	<b>18 242 000,47</b>	<b>48,3%</b>
1.1.	dochody <b>bieżące</b>	33 731 594,31	17 722 100,10	52,5%
1.2.	dochody <b>majątkowe</b>	4 024 829,00	519 900,37	12,9%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	260 000,00	136 920,68	52,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	618 459,00	336 629,07	54,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	618 459,00	336 629,07	54,4%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>44 287 211,05</b>	<b>15 344 881,02</b>	<b>34,6%</b>
2.1.	Wydatki <b>bieżące</b> , w tym:	32 711 262,98	15 156 023,70	46,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 602 567,56	6 052 863,46	48,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 342 671,00	671 757,61	50,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	491 530,00	89 038,61	18,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 390,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	11 575 948,07	188 857,32	1,6%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 506 948,07	119 857,32	1,0%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	69 000,00	69 000,00	100,0%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 769 971,89	96 243,42	3,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 769 234,28	81 151,83	4,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 000 737,61	15 091,59	1,5%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-6 530 787,74</b>	<b>2 897 119,45</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-6 530 787,74</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>2 897 119,45</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>9 021 814,74</b>	<b>6 648 548,94</b>	<b>73,7%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 347 766,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	25 500,00	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	3 268 244,74	3 268 244,74	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	3 380 304,00	3 380 304,20	100,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 491 027,00</b>	<b>322 188,00</b>	<b>12,9%</b>
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 458 027,00	322 188,00	13,1%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	33 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>	<b>6 530 787,74</b>		

5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	2 347 766,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	914 777,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	3 268 244,74		
5.5.	spląty udział. 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 realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	1 637 766,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spląty 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:	1 818 527,14	105 112,14	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>12 374 591,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>14 091 491,86</b>	
	Wymagalne		2 203 038,21	

	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>1 020 331,33</b>	<b>2 566 076,40</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)</b>	<b>4 400 635,33</b>	<b>5 946 380,60</b>	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		12 374 591,00	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za I PÓLROCZE 2021 roku.**

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	Maksymalny dopuszczalny poziom spląty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnienie m wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnienie m wyłączeń (wykonanie)	

1	2	3	4	( 3-2 )	( 4-2 )
2021	5,28%	12,53%	15,20%	7,25%	9,92%
2022	5,49%	10,03%	12,69%	4,54%	7,20%
2023	6,12%	8,14%	10,80%	2,02%	4,68%
2024	5,99%	9,91%	9,91%	3,92%	X
2025	5,17%	11,78%	11,78%	6,61%	X
2026	5,04%	10,69%	11,95%	5,65%	6,91%
2027	6,14%	10,82%	12,08%	4,68%	5,94%
2028	5,96%	11,88%	11,88%	5,92%	X
2029	5,58%	12,83%	12,83%	7,25%	X
2030	4,97%	13,73%	13,73%	8,76%	X
2031	4,41%	13,74%	13,74%	9,33%	X
2032	1,30%	13,51%	13,51%	12,21%	X
2033	1,24%	12,79%	12,79%	11,55%	X
2034	1,18%	12,10%	12,10%	10,92%	X
2035	1,12%	11,31%	11,31%	10,19%	X
2036	1,06%	10,54%	10,54%	9,48%	X

Budżet na 2021r. zaplanowany był **deficytem** w wysokości **6 530 787,74zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone **nadwyżką** w kwocie **2 897 119,45zł**.

Gmina w I półroczu uzyskała dochody ze sprzedaży majątku w wysokości **136 920,68zł**, co stanowi **52,7%** planu .

Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości **1,6%** planu. Gmina nie posiada wymagalnych zobowiązań, natomiast posiada wymagalne należności w kwocie **2.203.038,21zł**.

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 przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski