

Uchwała Nr 270/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 16 maja 2022r.

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 2021r.**

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. ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021. 305. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Trzciel** za 2021r., 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 2021r.**

§ 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 2021r. 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 2021r. 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
4. w jednostce są **realizowane wieloletnie przedsięwzięcia**. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, o którym mowa w art. 269 pkt 3 ustawy o finansach publicznych jest zaprezentowany w sprawozdaniu w **Załączniku nr 9**
5. w **Załączniku nr 7** ujęte są wydatki dokonane w ramach Funduszu Sołeckiego
6. zgodnie z dyspozycją art. 6r ust. 2e ustawy o czystości i porządku w gminach przedstawiono informację o wysokości zrealizowanych dochodach z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w art. 6r ust. 2-2c tej ustawy.
7. Gmina posiada **należności wymagalne** w wysokości **2 326 568,63zł.**

Budżet na 2021r. był zaplanowany był **deficytem** w kwocie **3 830 182,74zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się **nadwyżką** w kwocie **868 390,83zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

| Symbol e | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 40 363 713,03 | 41 293 555,50 | 102,3% |
| 1.1. | dochody bieżące | 34 407 333,40 | 35 648 031,61 | 103,6% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 5 956 379,63 | 5 645 523,89 | 94,8% |
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 539 300,00 | 512 276,13 | 95,0% |
| 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 | |
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 44 193 895,77 | 40 425 164,67 | 91,5% |
| 2.1. | Wydatki bieżące , w tym: | 32 745 169,71 | 31 007 469,23 | 94,7% |
| 2.1.1 | wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 12 279 865,01 | 11 823 862,90 | 96,3% |
| 2.2 | dotacje na zadania bieżące | 1 353 968,00 | 1 257 887,50 | 92,9% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu jst | 490 530,00 | 180 398,77 | 36,8% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 2 390,00 | 0,00 | 0,0% |
| 2.5. | wydatki majątkowe , w tym: | 11 448 726,06 | 9 417 695,44 | 82,3% |
| a | wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 8 379 726,06 | 6 348 695,44 | 75,8% |
| b | zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | 3 069 000,00 | 3 069 000,00 | 100,0% |
| 2.6. | wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym: | 2 506 571,89 | 2 329 789,47 | 92,9% |
| a.1 | <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 603 541,28 | 1 514 655,28 | 94,5% |
| a.2 | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 903 030,61 | 815 134,19 | 90,3% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-) | -3 830 182,74 | 868 390,83 | |
| WFD | Deficyt | -3 830 182,74 | | |
| WFN | Nadwyżka | | 868 390,83 | |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 6 321 209,74 | 8 031 735,60 | 127,1% |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 1 472 073,00 | 1 383 186,66 | 94,0% |
| 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 | 3 268 044,74 | 3 268 044,74 | 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 | 1 555 592,00 | 3 380 504,20 | 217,3% |
| 3.7. | Inne źródła | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Rozchody ogółem, w tym: | 2 491 027,00 | 2 375 308,00 | 95,4% |
| 4.1. | spląty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym: | 2 458 027,00 | 2 375 308,00 | 96,6% |
| 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 | |
| 5 | Finansowanie planowanego deficytu, z tego: | | 0,00 | |
| 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. | spląty udziel. pożyczek w latach ubiegłych | | 0,00 | |
| 6 | Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp | | | |
| 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: | 1 472 073,00 | 1 383 186,66 | |
| 6.1.1. | ze sprzedaży papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| 6.2. | Rozchody z tytułu spląty 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: | 1 818 527,14 | 1 735 808,14 | |
| 6.2.1. | wykup papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| Z | Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym: | | 11 704 657,66 | |
| | Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | |
| | Zobowiązania wymagalne | | 0,00 | |
| N | Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | | 9 265 368,71 | |
| | Wymagalne | | 2 326 568,63 | |

| | | | | |
|-----------|--|---------------------|----------------------|--|
| | Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 1 662 163,69 | 4 640 562,38 | |
| | Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - (art. 242 ust. 2 ufp) | 3 217 755,69 | 8 021 066,58 | |
| I. | Kwota długu: | | | |
| I.1.a | Łączna kwota długu na koniec okresu | | 11 704 657,66 | |

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA TRZCIEL za 4 KWARTAŁY 2021 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 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 | 5,08% | 12,53% | 15,20% | 7,45% | 10,12% |
| 2022 | 5,34% | 11,22% | 13,88% | 5,88% | 8,54% |
| 2023 | 5,81% | 9,30% | 11,96% | 3,49% | 6,15% |
| 2024 | 5,69% | 11,04% | 11,04% | 5,35% | X |
| 2025 | 4,89% | 11,69% | 11,69% | 6,80% | X |
| 2026 | 4,76% | 10,98% | 12,25% | 6,22% | 7,49% |
| 2027 | 5,87% | 11,11% | 12,37% | 5,24% | 6,50% |
| 2028 | 5,72% | 12,16% | 12,16% | 6,44% | X |
| 2029 | 5,34% | 12,76% | 12,76% | 7,42% | X |
| 2030 | 4,75% | 13,66% | 13,66% | 8,91% | X |
| 2031 | 4,19% | 13,68% | 13,68% | 9,49% | X |
| 2032 | 1,10% | 13,46% | 13,46% | 12,36% | X |
| 2033 | 1,05% | 12,75% | 12,75% | 11,70% | X |
| 2034 | 0,99% | 12,06% | 12,06% | 11,07% | X |
| 2035 | 0,94% | 11,28% | 11,28% | 10,34% | X |
| 2036 | 0,89% | 10,51% | 10,51% | 9,62% | X |

Informacja do sprawozdania z wykonania budżetu za 2021r.

Profilaktyka przeciwalkoholowa i przeciwdziałanie narkomanii:

1/ Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych (Dz. 756 rozdz. 75618 § 0480 i § 0270) zrealizowano w **103,00%**:

- plan – 170.500,00 zł
- wykonanie – 175.609,39 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 **74,76%**:

- plan – 200.857,02 zł
- wykonanie 150.171,85 zł.

Różnica wykonania: **(-) 25.437,54 zł.**

Gospodarka odpadami komunalnymi (Dz. 900 rozdz. 90002)

1/ Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490) zostały zrealizowane w **95,06%**:

- plan – 1.527.420,00 zł

- wykonanie – 1.452.028,30 zł

2/ Wydatki na obsługę systemu gospodarki odpadami zostały wykonane w **98,80%**:

- plan – 1.735.106,56 zł

- wykonanie – 1.714.446,57 zł.

Różnica wykonania: **(+) 262.418,27 zł.**

Ochrona środowiska (Dz. 900 rozdz. 90019)

1/ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w **18,18%**:

- plan – 16.000,00 zł

- wykonanie – 2.908,95 zł

2/ Wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną wykonano w **7,76%**:

- plan – 19.321,27 zł

- wykonanie – 1.500,60 zł.

Różnica wykonania: **(-) 1.408,35 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