

URZĄD MIEJSKI W DREZDENKU

wplynęło
5600
04.09.2020

Uchwała Nr 448 /2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 4 września 2020 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Drezdenko za I półrocze 2020 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 6 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 13 sierpnia 2018r. w osobach:

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Grażyna Radomska - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Drezdenka informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza Drezdenka informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2020 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	96 923 846,42	50 080 493,08	51,7%
1.1.	dochody bieżące	95 574 183,42	48 792 212,80	51,1%
1.2.	dochody majątkowe	1 349 663,00	1 288 280,28	95,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	400 000,00	404 482,68	101,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 566 262,46	1 152 854,40	73,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 496 211,43	1 134 010,36	75,8%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	70 051,03	18 844,04	26,9%
2	Wydatki ogółem, w tym:	97 782 720,42	44 802 463,38	45,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	88 588 143,42	41 859 698,94	47,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 895 715,46	15 540 686,47	50,3%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 461 387,00	2 206 829,17	49,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	449 405,00	255 870,00	56,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	9 194 577,00	2 942 764,44	32,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	9 194 577,00	2 942 764,44	32,0%

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:	826 011,46	267 165,75	32,3%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	704 790,43	249 547,59	35,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	121 221,03	17 618,16	14,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-858 874,00	5 278 029,70	
WFD	Deficyt	-858 874,00		
WFN	Nadwyżka		5 278 029,70	
3	Przychody ogółem, w tym:	4 358 874,00	2 740 344,71	62,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	7 765,00	7 765,00	100,0%
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	27 294,00	27 294,00	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	1 823 815,00	2 705 285,71	148,3%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 500 000,00	3 500 000,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	3 500 000,00	3 500 000,00	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	858 874,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	858 874,00		
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		
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:	0,00	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:	0,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		12 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		29 913 634,46	
	Wymagalne		12 235 760,88	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	6 986 040,00	6 932 513,86	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - (art. 242 ust. 2 ufp)	8 809 855,00	9 637 799,57	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		12 500 000,00	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku wynika, co następuje:

- dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 50.080.439,08 zł, co stanowi 51,7 % planu, a wydatki budżetowe wykonano w kwocie 44.802.463,38 zł, co stanowi 45,8 %,
- przy planowanym budżecie deficytowym w wysokości – 858.874,00 zł, pierwsze półrocze zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 5.278.029,70 zł,
- relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- na koniec I półrocza 2020 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 12 500 000,00 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

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	6,29%	18,85%	20,60%	12,56%	14,31%
2021	5,79%	15,41%	17,16%	9,62%	11,37%
2022	5,28%	15,16%	16,91%	9,88%	11,63%
2023	5,11%	16,70%	16,70%	11,59%	X
2024	4,95%	19,37%	19,37%	14,42%	X
2025	4,81%	20,40%	20,40%	15,59%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Skład Orzekający stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2020 r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz informacje o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Drezdenka o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2020 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Lidia Jaworska