

UCHWAŁA Nr 474/2020
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 21 września 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Sulechowa informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r.

Działając na podstawie art.13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), a także zarządzenia Nr 6 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 13 sierpnia 2018 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po zapoznaniu się z informacją Burmistrza Sulechowa o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r., - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w osobach:

Grażyna Radomska - przewodnicząca

Adriana Kamedulska - członek

Iwona Popiel - członek

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Burmistrza Sulechowa informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r.

UZASADNIENIE

Burmistrz Sulechowa, zgodnie z dyspozycją art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał przedmiotową informację pod względem formalno-prawnym. Wydając opinię w oparciu o dane i objaśnienia zawarte w informacji, dane zawarte w uchwałach i zarządzeniach organów Gminy oraz dane ze sprawozdań budżetowych, przedkładanych przez Gminę, Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

- informacja jest zgodna z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza oraz sprawozdaniami budżetowymi,
- w wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza nie stwierdzono przekroczeń planowanych wydatków, nie stwierdzono również wydatków niezgodnych z planem wydatków.

Wykonanie budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	131 407 966,26	69 342 245,04	52,8%
1.1.	dochody bieżące	122 818 739,43	64 086 417,23	52,2%
1.2.	dochody majątkowe	8 589 226,83	5 255 827,81	61,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	421 572,58	533 949,30	126,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 871 649,42	4 754 945,47	97,6%

a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 867 673,13	4 750 969,18	97,6%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 976,29	3 976,29	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	137 858 392,26	62 111 991,60	45,1%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	121 417 144,02	59 519 382,04	49,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 731 581,51	23 333 041,14	53,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	7 208 296,05	3 904 868,59	54,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	660 000,00	140 128,56	21,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	16 441 248,24	2 592 609,56	15,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	16 441 248,24	2 592 609,56	15,8%
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:	7 282 288,96	2 288 342,70	31,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 800 703,07	1 574 486,38	32,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 481 585,89	713 856,32	28,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-6 450 426,00	7 230 253,44	
WFD	Deficyt	-6 450 426,00		
WFN	Nadwyżka		7 230 253,44	
3	Przychody ogółem, w tym:	8 800 000,00	3 590 079,25	40,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	8 800 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
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	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	0,00	3 590 079,25	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	

4	Rozchody ogółem, w tym:	2 349 574,00	2 349 574,00	100,0%
4.1.	spląty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 349 574,00	2 349 574,00	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:	6 450 426,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	6 450 426,00		
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:	0,00	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 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:		9 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		36 598 533,69	
	Wymagalne		16 414 765,20	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		9 500 000,00	

Planowany budżet Gminy Sulechów na rok 2020 r. zakłada deficyt w wysokości 6 450 426,00 zł. Na koniec I półrocza budżet Gminy po stronie wykonania wykazuje nadwyżkę w wysokości 7 230 253,44 zł.

W uchwale budżetowej Gminy Sulechów na 2020 r. zachowana jest równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wynik operacyjny budżetu na dzień 30 czerwca 2020 r. przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	plan 2020	wykonanie 30.06.2020
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 401 595,41	4 567 035,19
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)	1 401 595,41	8 157 114,44

Skład Orzekający ocenia, że przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r. opracowana została zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych i umożliwia ocenę wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2020 r. Realizacja dochodów i wydatków budżetu Gminy Sulechów w I półroczu 2020 r. opisana została w części opisowej informacji.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, łącznie z informacją o wykonaniu budżetu Gminy Sulechów za I półrocze 2020 r. przedstawione zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych za półrocze Biblioteki Publicznej Gminy Sulechów oraz Sulechowskiego Domu Kultury, uwzględniające m.in., zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2020 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulechów na dzień 30 czerwca 2020 r., w tym informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy dla roku 2020 kwoty wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu zgodne są z kwotami przewidzianymi w uchwale budżetowej na 2020 rok, stosownie do art. 229 ustawy o finansach publicznych.

W latach objętych prognozą zachowana została równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Łączna kwota długu Gminy Sulechów wskazana w prognozie kwoty długu, zawartej w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2020 wynosi 17 300 000,00 zł. Na koniec I półrocza po stronie wykonania kwota długu Gminy Sulechów wynosi 9 500 000,00 zł.

Z prognozy kwoty długu Gminy Sulechów i jego spłaty wynika, że w latach prognozy spełniona jest relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W roku budżetowym 2020 r. wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynosi 5,11%, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru) obliczony na podstawie planu za III kwartał roku 2019 równa się 15,23%, a obliczony na podstawie wykonania roku 2019 - 16,62%.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia jak w sentencji niniejszej uchwały.

POUCZENIE

Zgodnie z art. 20 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej opinii służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Przewodnicząca Składu Orzekającego
Grażyna Radomska**