

Urząd Miasta i Gminy Wschowa

2020-09-07, 13797/2020



47439

Uchwała Nr 451 /2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 7 września 2020 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Wschowa 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 2018 r. w osobach:

1. Iwona Porowska - przewodnicząca
2. Lidia Jaworska - członek
3. Adriana Kamedulska - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Wschowy 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 Wschowy 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 Miasta i Gminy Wschowa za I półrocze 2020 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	99 573 503,33	47 940 793,92	48,1%
1.1.	dochody bieżące	93 135 996,33	47 673 713,29	51,2%
1.2.	dochody majątkowe	6 437 507,00	267 080,63	4,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 450 000,00	248 059,67	10,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 295 266,38	140 158,00	10,8%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 220 397,39	119 129,79	9,8%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	74 868,99	21 028,21	28,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	103 653 606,08	46 281 943,55	44,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	93 271 127,80	42 034 926,43	45,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 489 183,88	14 838 964,72	45,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	8 735 541,00	3 439 669,52	39,4%

2.3.	wydatki na obsługę długu jst	1 075 332,00	448 546,00	41,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	10 382 478,28	4 247 017,12	40,9%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	10 382 478,28	4 247 017,12	40,9%
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:	2 191 805,38	1 503 704,75	68,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	915 883,39	336 099,64	36,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 275 921,99	1 167 605,11	91,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-4 080 102,75	1 658 850,37	
WFD	Deficyt	-4 080 102,75		
WFN	Nadwyżka		1 658 850,37	
3	Przychody ogółem, w tym:	4 080 102,75	4 432 611,94	108,6%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata 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	1 029 152,88	1 029 152,88	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	3 050 949,87	3 403 459,06	111,6%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	0,00	0,00	
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
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:	4 080 102,75		
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	3 050 949,87		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 029 152,88		
5.5.	splaty udział. 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:		27 899 857,70	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		21 640 361,93	
	Wymagalne		9 859 086,97	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-135 131,47	5 638 786,86	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	2 915 818,40	9 042 245,92	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		27 899 857,70	

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

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe Miasto i Gmina Wschowa wykonała na poziomie 48,1% planu, a wydatki budżetowe wykonano na poziomie 44,7 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2020 w wysokości 4.080.102,75 zł, pierwsze półrocze 2020 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1.658.850,37 zł,
- na koniec I półrocza 2020 roku Miasto i Gmina Wschowa posiadała dług w wysokości 27.899.857,70 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, określony w 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	1,25%	12,31%	13,20%	11,06%	11,95%

2021	7,71%	9,90%	10,79%	2,19%	3,08%
2022	7,87%	12,17%	13,06%	4,30%	5,19%
2023	8,20%	15,38%	15,38%	7,18%	X
2024	7,27%	19,53%	19,53%	12,26%	X
2025	6,90%	18,42%	18,42%	11,52%	X
2026	7,06%	11,78%	12,50%	4,72%	5,44%
2027	5,81%	12,06%	12,06%	6,25%	X

Relacja ta w 2020 r. jest spełniona, spełniona jest również w całym okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze 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 o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Skład Orzekający wskazuje, że w tabeli nr 1 „Przychody i rozchody budżetu Miasta i Gminy Wschowa – plan i wykonanie na dzień 30 czerwca 2020 roku” w pozycji „Przychody + Dochody” po stronie wykonania wykazano nieprawidłową kwotę w wysokości 46.281.943,55 zł, zamiast w wysokości 52.373.405,86 zł.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Wschowy 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

Iwona Porowska