

Uchwała Nr 232/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 15 kwietnia 2020r.

Marek Lewandowski - przewodniczący
Lidia Jaworska - członek
Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza MiG Czerwieńsk sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok.

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.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Miasta i Gminy Czerwieńsk** za 2019 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **MiG Czerwieńsk** za 2019 rok.

§ 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 MiG Czerwieńsk sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Skład Orzekający stwierdza:

1. Sprawozdanie zostało przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi z zastrzeżeniem wniesionej uwagi.
2. **Wykonanie budżetu na koniec 2019r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych- dodatni wynik operacyjny brutto oraz art. 243 ufp o możliwości spłaty zobowiązań finansowych**
3. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego

Budżet na 2019r. był zaplanowany **nadwyżką w kwocie 171 574,00 zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się **nadwyżką w kwocie 1 451 959,68 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	54 313 306,67	53 251 142,68	98,0%
1.1.	dochody bieżące	48 929 024,29	48 583 847,44	99,3%
1.2.	dochody majątkowe	5 384 282,38	4 667 295,24	86,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	394 248,00	461 032,57	116,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 607 970,71	1 788 205,60	68,6%
A	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 607 970,71	1 788 205,60	68,6%
B	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	54 141 732,67	51 799 183,00	95,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	46 446 951,34	44 553 721,47	95,9%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 006 036,78	17 196 858,87	95,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	2 701 946,01	2 687 484,19	99,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	495 300,00	421 690,95	85,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	7 694 781,33	7 245 461,53	94,2%
A	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 694 781,33	7 245 461,53	94,2%
B	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
12.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 653 347,03	2 403 081,67	90,6%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 723 014,11	1 548 532,59	89,9%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	930 332,92	854 549,08	91,9%

WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	171 574,00	1 451 959,68	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	171 574,00	1 451 959,68	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 720 000,00	2 220 000,00	81,6%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 720 000,00	2 220 000,00	81,6%
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	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	0,00	0,00	
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 891 574,00	2 391 574,00	82,7%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 891 574,00	2 391 574,00	82,7%
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:		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	
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 realizacje programów i projektów z udziałem	500 000,00	500 000,00	

	środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:			
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:	500 000,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 656 304,82	
	Kredyty krótkoterminowe		500 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		8 901 687,99	
	Wymagalne		3 781 816,27	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 482 072,95	4 030 125,97	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	2 482 072,95	4 030 125,97	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		14 656 304,82	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 386 874,00	2 813 264,95	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 386 874,00	2 813 264,95	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA CZERWIENSK za 4 KWARTAŁY 2019 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stożenie spełnienia relacji
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń	

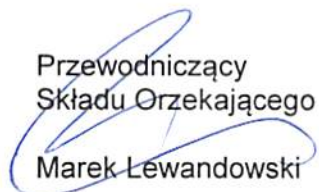
		3 kw)	(wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2019	5,32%	7,86%	8,45%	2,54%	3,13%
2020	5,12%	5,75%	6,34%	0,63%	1,22%
2021	4,65%	5,71%	6,30%	1,06%	1,65%
2022	4,58%	6,67%	6,67%	2,09%	X
2023	4,35%	7,48%	7,48%	3,13%	X
2024	3,26%	7,70%	7,70%	4,44%	X
2025	3,29%	7,52%	7,52%	4,23%	X
2026	3,20%	6,87%	6,87%	3,67%	X
2027	3,11%	6,21%	6,21%	3,10%	X
2028	3,02%	5,78%	5,78%	2,76%	X

Gmina Czerwieńsk wykonała dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **2 076 315,48 zł**, natomiast wydatki wykonano w wysokości 2 185 771,44 zł.

Gmina uzyskała dochody na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie **191.498,99 zł.**, natomiast wydatki na te zadania wykonano w wysokości 186.197,78 zł. (włącznie z przeciwdziałaniem narkomanii).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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 z zastrzeżeniem art. 15 zzzr ustawy z dnia 02 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020.374 ze zm.).

Przewodniczący
Składu Orzekającego

Marek Lewandowski