

UCHWAŁA NR 204/2020
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w Zielonej Górze
z dnia 08 kwietnia 2020r.

Urząd Miejski
Otyń

Otyń, dnia 17.04.2020

podpis 02293

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Marek Lewandowski - członek
3. Iwona Porowska - członek

w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otyń za rok 2019r. wraz z informacją o stanie mienia.

Na podstawie art.13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U z 2019 r., poz. 2137) i w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Otynia z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

postanawia

wydać pozytywną opinię o sprawozdaniu Burmistrza Otynia z wykonania budżetu Gminy za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia .

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno - prawnym przedłożone przez Burmistrza Otynia sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2019 wraz ze sprawozdaniami statystycznymi oraz informacją o stanie mienia.

Wykonanie budżetu Gminy Otyń za 2019 rok przedstawia poniższa tabela:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	36 259 157,02	37 831 447,07	104,3%
1.1.	dochody bieżące	32 320 004,68	32 087 148,61	99,3%
1.2.	dochody majątkowe	3 939 152,34	5 744 298,46	145,8%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	788 803,00	788 670,00	100,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 883 226,75	1 355 958,00	72,0%
A	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 766 588,83	1 294 841,95	73,3%
B	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	116 637,92	61 116,05	52,4%

2	Wydatki ogółem, w tym:	36 724 944,02	33 719 928,05	91,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	30 093 725,19	27 097 680,07	90,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 419 875,44	10 531 130,96	92,2%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 427 046,00	1 416 425,48	99,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	80 000,00	79 062,28	98,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	6 631 218,83	6 622 247,98	99,9%
A	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 631 218,83	6 622 247,98	99,9%
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:	2 483 459,75	1 709 661,15	68,8%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 971 670,83	1 342 837,69	68,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	511 788,92	366 823,46	71,7%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-465 787,00	4 111 519,02	
WFD	Deficyt	-465 787,00		
WFN	Nadwyżka		4 111 519,02	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 861 787,00	3 500 228,69	188,0%
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.	spłata 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	1 861 787,00	3 500 228,69	188,0%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 396 000,00	1 396 000,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 396 000,00	1 396 000,00	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:		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 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:		2 710 172,83	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 941 673,92	
	Wymagalne		2 820 540,09	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 226 279,49	4 989 468,54	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	4 088 066,49	8 489 697,23	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		2 710 172,83	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 476 000,00	1 475 062,28	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 476 000,00	1 475 062,28	

Skład Orzekający po dokonaniu analizy wykonania budżetu Gminy za 2019 rok stwierdza, iż:

1. Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 37 831 447,07 zł, co stanowi 104,3 % planu dochodów.
2. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 33 719 928,05 zł stanowiącej 91,8% ich planu .
3. Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 465 787 zł, rok 2019 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami, tj. w kwocie 4 111 519,02 zł.
4. Kwota zobowiązań na koniec 2019 roku wyniosła 2 710 172,83 zł.
5. Relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarówno po stronie planu i wykonania jest zachowana .
6. Kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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)
2019	4,07%	10,57%	13,80%	6,50%	9,73%
2020	3,07%	9,57%	12,79%	6,50%	9,72%
2021	2,69%	7,19%	10,41%	4,50%	7,72%
2022	2,55%	9,85%	9,85%	7,30%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF.

Informacja o stanie mienia zawiera elementy określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Skład Orzekający wskazuje, iż w tabeli pn. „Dochody budżetu na 31.12.2019 r.” podano błędną kwotę wykonania w dziale 700 , rozdział 70005, winno być 918 811,65 zł oraz w dziale 921 , rozdział 92109, winno być 179 211,66 zł (zgodnie z Rb-27s).

Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty jej otrzymania, z zastrzeżeniem ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020r., poz.374 ze zm.).

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**

Lidia Jaworska

2

1

1. Pismo skierowane do

2. Termin wykonania: pilne

3. Polecenie - proszę o rozmowę zreferowanie załącznika wykonanie prośb

4. Po zapoznaniu

data

Radca Miejski