

**Uchwała Nr 444 / 2020**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Zielonej Górze**  
**z dnia 31 sierpnia 2020 roku**

**w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Otyń 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. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Grażyna Radomska - 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 Otynia 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 Otynia informację z wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Skład Orzekający stwierdza 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
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>37 048 424,29</b>	<b>18 170 740,26</b>	<b>49,0%</b>
1.1.	dochody bieżące	35 422 576,29	17 701 302,16	50,0%
1.2.	dochody majątkowe	1 625 848,00	469 438,10	28,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 035 800,00	176 219,51	17,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 302 080,56	824 614,38	35,8%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 133 257,56	740 312,85	34,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	168 823,00	84 301,53	49,9%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>38 881 441,35</b>	<b>17 010 858,56</b>	<b>43,8%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	33 590 414,35	15 372 566,09	45,8%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 702 352,11	5 887 080,61	50,3%

2.2	dotacje na zadania bieżące	1 530 253,00	837 062,37	54,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	64 000,00	21 870,78	34,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	5 291 027,00	1 638 292,47	31,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 291 027,00	1 638 292,47	31,0%
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:	2 962 693,46	1 111 914,25	37,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 336 544,99	892 317,95	38,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	626 148,47	219 596,30	35,1%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)</b>	<b>-1 833 017,06</b>	<b>1 159 881,70</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-1 833 017,06</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>1 159 881,70</b>	
3	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>2 933 017,06</b>	<b>6 215 747,71</b>	<b>211,9%</b>
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 pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	0,00	1 411 260,65	
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	2 106 206,06	2 106 206,06	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	826 811,00	2 698 281,00	326,3%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>550 000,00</b>	<b>50,0%</b>
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 100 000,00	550 000,00	50,0%
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	<b>Finansowanie planowanego deficytu, z tego:</b>	<b>1 833 017,06</b>		



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	826 811,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 006 206,06		
5.5.	spłaty udział. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
<b>6</b>	<b>Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp</b>			
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	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>2 150 000,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>11 006 907,27</b>	
	Wymagalne		2 936 085,31	
	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>1 832 161,94</b>	<b>2 328 736,07</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)</b>	<b>2 658 972,94</b>	<b>6 438 277,72</b>	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		2 150 000,00	

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

- dochody ogółem wykonano w wysokości 18.170.740,26 zł , co stanowi 49,00 % planu, wydatki ogółem wykonano w wysokości 17.010.858,56 zł, co stanowi 43,8 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2020 w wysokości 1.833.017,06 zł, pierwsze półrocze 2020 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1.159.881,70 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 posiada dług w wysokości 2.150.000,00 zł ,
- indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w 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 3 kw	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	( 3-2 )	( 4-2 )
2020	5,60%	23,97%	27,83%	18,37%	22,23%
2021	3,96%	19,32%	23,18%	15,36%	19,22%
2022	8,44%	17,78%	21,64%	9,34%	13,20%
2023	4,47%	16,05%	16,05%	11,58%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w całym okresie obowiązywania WPF.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji 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 samorządowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia pozytywnie zaopiniować informację Burmistrza Otynia 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**

Burmistrz Otynia

1. Pismo skierowane do p. Skarbnik/Rada Miejska

2. Termin wykonania: pilne

3. Polecenie - proszę o: rozmowę, zreferowanie załączonego materiału, wykonanie prośby

4. Po zapoznaniu przekazać do .....

data 01. WRZ. 2020 podpis