

Uchwała Nr 436 /2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 9 września 2022 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica za I półrocze 2022 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. Jarosław Kotowski - 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. 2022 r., poz. 1668), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Witnicy informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza Witnicy informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Miasta i Gminy Witnica za I półrocze 2022 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	80 285 474,49	46 411 965,13	57,8%
1.1.	dochody bieżące	68 671 624,49	43 007 937,25	62,6%
1.2.	dochody majątkowe	11 613 850,00	3 404 027,88	29,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 872 000,00	1 623 453,25	86,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	6 725 928,81	2 663 073,11	39,6%
1.3.a	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	6 710 359,59	2 655 350,26	39,6%
1.3.b	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	15 569,22	7 722,85	49,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	91 003 039,50	46 086 064,34	50,6%
2.1.	wydatki bieżące , w tym:	69 657 655,84	40 153 339,49	57,6%
2.1.a	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 029 285,32	15 733 657,20	52,4%
2.1.b	dotacje na zadania bieżące	3 048 850,07	1 543 219,49	50,6%
2.1.c	wydatki na obsługę długu jst	940 000,00	343 655,23	36,6%
2.1.d	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.2.	wydatki majątkowe , w tym:	21 345 383,66	5 932 724,85	27,8%
2.2.a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	16 546 383,66	1 133 724,85	6,9%
2.2.b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	4 799 000,00	4 799 000,00	100,0%

2.3.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	6 848 901,81	582 441,36	8,5%
2.3.a	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 993 816,34	405 836,27	8,1%
2.3.b	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 855 085,47	176 605,09	9,5%
WF	WYNIK BUDŻETU(nadwyżka +/-deficyt-)	-10 717 565,01	325 900,79	
WFD	Deficyt	-10 717 565,01		
WFN	Nadwyżka		325 900,79	
3	Przychody ogółem, w tym:	16 517 565,01	16 584 323,00	100,4%
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	5 580 962,01	5 580 962,01	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	10 936 603,00	11 003 360,99	100,6%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	5 800 000,00	324 999,99	5,6%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	5 800 000,00	324 999,99	5,6%
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:	10 717 565,01		
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	5 136 603,00		
5.6.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	5 580 962,01		
5.7.	splaty udziel. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
6	Przychody i rozchody na realizację 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 splaty 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:		15 728 193,02	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		33 524 151,53	
	Wymagalne		6 162 337,91	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-986 031,35	2 854 597,76	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)	15 531 533,66	19 438 920,76	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		15 728 193,02	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku wynika, co następuje:

- dochody budżetowe w I półroczu 2022 r. wykonano w wysokości 46.411.965,13 zł, stanowiącej 57,8 % planu, natomiast wydatki budżetowe wykonano w kwocie 46.086.064,34 zł, stanowiącej 50,6 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2022 w wysokości 10.717.565,01 zł pierwsze półrocze 2022 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 325.900,79 zł,
- na koniec I półrocza 2022 roku Miasto i Gmina Witnica posiadała dług w wysokości 15.728.193,02 zł,
- relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedstawia poniższe zestawienie:

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)
2022	4,12%	15,16%	16,42%	11,04%	12,30%
2023	4,08%	13,11%	14,37%	9,03%	10,29%
2024	4,28%	11,61%	12,87%	7,33%	8,59%
2025	3,17%	10,42%	11,68%	7,25%	8,51%
2026	3,63%	6,69%	7,70%	3,06%	4,07%
2027	4,29%	7,08%	8,09%	2,79%	3,80%
2028	1,39%	6,32%	7,33%	4,93%	5,94%

Ww. relacja jest spełniona 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 2022 r. przedłożono informację o realizacji przedsięwzięć na dzień 30 czerwca 2022 r., o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych Miejskiego Domu Kultury w Witnicy i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Witnicy.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Witnicy o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2022 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