



Regionalna Izba Obrachunkowa

w Zielonej Górze

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03

www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

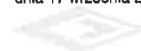
Zielona Góra, 17 września 2020 r.

RIO.II.K.0010.465.2020

Pan
Mariusz Olejniczak
Burmistrz Miasta i Gminy
Słubice

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 465/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 17 września 2020 roku w sprawie wydania opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r. przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Słubice.

Prezes Izby
Ryszard Zajączkowski



Uchwała Nr 465/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 17 września 2020 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.
przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Słubice

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. 2019. 2137.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

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

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Słubice za I półrocze 2020 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Słubice za I półrocze 2020 r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazanym w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2020 r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2020 r. ilustruje poniższa tabela

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	110 220 789,34	58 274 420,73	52,9%
1.1.	dochody bieżące	109 574 789,34	56 187 677,65	51,3%
1.2.	dochody majątkowe	646 000,00	2 086 743,08	323,0%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	600 000,00	12 418,76	2,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	857 641,00	2 211 382,13	257,8%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	845 707,57	2 199 448,70	260,1%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	11 933,43	11 933,43	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	125 820 789,34	48 530 574,61	38,6%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	103 375 989,34	45 122 994,15	43,6%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 771 950,00	15 378 325,87	43,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 572 167,32	3 151 421,21	56,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	402 000,00	20 347,05	5,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	22 444 800,00	3 407 580,46	15,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	22 444 800,00	3 407 580,46	15,2%
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:	5 568 141,00	104 966,32	1,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 524 362,41	88 960,93	2,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 043 778,59	16 005,39	0,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-15 600 000,00	9 743 846,12	
WFD	Deficyt	-15 600 000,00		
WFN	Nadwyżka		9 743 846,12	
3	Przychody ogółem, w tym:	15 810 000,00	12 101 592,72	76,5%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 900 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	200 000,00	31 000,00	15,5%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki	565 342,09	5 753 509,93	1017,7%

	pieniężne			
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	4 144 657,91	4 144 657,91	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	0,00	2 172 424,88	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	210 000,00	0,00	0,0%
4.1.	spląty 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	210 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	15 600 000,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	10 900 000,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	555 342,09		
5.5.	wolne środki	0,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	4 144 657,91		
5.5.	spląty udziel. 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:	2 493 402,50	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spląty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1	0,00	0,00	

	pkt.2 ufp, w tym:			
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		2 652 424,88	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		56 456 985,96	
	Wymagalne		17 916 809,16	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	6 198 800,00	11 064 683,50	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	6 764 142,09	18 990 618,31	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		2 652 424,88	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA SŁUBICE za I PÓŁROCZE 2020 roku.

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	0,43%	25,34%	28,91%	24,91%	28,48%
2021	3,02%	19,17%	22,73%	16,15%	19,71%
2022	2,25%	14,35%	17,92%	12,10%	15,67%
2023	3,28%	12,14%	12,14%	8,86%	X
2024	2,50%	13,51%	13,51%	11,01%	X
2025	2,36%	13,83%	13,83%	11,47%	X

Budżet na 2020 r. zaplanowany był deficytem w wysokości **15 600 000,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **9 743 846,12 zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Zachowana jest relacja o której mowa w **art. 242 ustawy o finansach publicznych**.

Kwota długu i zobowiązań Miasta i Gminy Słubice spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2020 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz dołączono informację nt. wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych Gminie przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski

