

Uchwała Nr 206/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 25 kwietnia 2022r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Burmistrza Miasta Słubice** sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za **2021r.**

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. ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021. 305. Ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Gminy Słubice** za 2021r., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Słubice za **2021r.**

§ 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 sprawozdanie z wykonania budżetu za **2021r.** wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Skład Orzekający stwierdza :

1. sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami i zarządzeniami budżetowymi .
2. Wykonanie budżetu na koniec **2021r.** spełnia wymogi określone przepisami **art. 242 ust 2 i 3 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych** w zakresie wskaźnika spłaty zobowiązań finansowych.
3. nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków;
4. dołączono informację o stopniu realizacji przedsięwzięć w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej;
5. dołączono informację o stanie mienia komunalnego;
6. zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. wyniosły (wg sprawozdania Rb-Z): 1 000 000,00 zł;
7. na koniec roku 2021 nie wystąpiły zobowiązania wymagalne;
8. należności wg sprawozdania Rb-N wyniosły 46 805 120,09 zł, w tym należności wymagalne 19 188 393,27 zł;
9. dotacje podmiotowe dla instytucji kultury (w tym biblioteka): plan- 700 000,00 zł; wykonanie- 700 000,00 zł;

10. wykonanie wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego – 88,05%;

- **wykonanie dochodów i wydatków na podstawie przepisów szczególnych:**

- dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii- **załącznik nr 8**;
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – **załącznik nr 10**;
- dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi– **załącznik nr 11**;
- wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży majątku – **103,1%**;
- wykonanie dochodów i wydatków majątkowych – odpowiednio: **101,0% i 91,2%**;

Budżet na 2021r. był zaplanowany **deficytem w kwocie 13 255 000,00zł**, natomiast wykonanie zakończyło się **nadwyżką w kwocie 1 710 597,77zł**.

§3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	133 115 000,00	137 663 820,93	103,4%
1.1.	dochody bieżące	123 781 538,85	128 238 563,98	103,6%
1.2.	dochody majątkowe	9 333 461,15	9 425 256,95	101,0%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 865 219,57	2 954 260,64	103,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	952 028,75	952 583,14	100,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	952 028,75	952 583,14	100,1%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	146 370 000,00	135 953 223,16	92,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	108 283 196,45	101 236 154,94	93,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 710 108,69	36 737 551,16	97,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	7 139 159,95	6 814 266,74	95,4%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	40 000,00	20 664,05	51,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	38 086 803,55	34 717 068,22	91,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	35 086 803,55	31 717 068,22	90,4%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 378 090,81	4 268 772,40	79,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 964 121,85	3 628 456,63	91,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 413 968,96	640 315,77	45,3%

WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-13 255 000,00	1 710 597,77	
WFD	Deficyt	-13 255 000,00		
WFN	Nadwyżka		1 710 597,77	
3	Przychody ogółem, w tym:	15 132 340,81	23 747 002,81	156,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	330 000,00	330 000,00	100,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	6 337 060,56	14 951 722,56	235,9%
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	6 444 569,37	6 444 569,37	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	1 020 710,88	1 020 710,88	100,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 877 340,81	1 877 340,81	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 599 710,88	1 599 710,88	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	277 629,93	277 629,93	100,0%
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	
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp		0,00	
5.5.	spłaty 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:	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:		1 000 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		46 805 120,09	
	Wymagalne		19 188 393,27	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	15 498 342,40	27 002 409,04	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	22 856 113,84	42 974 842,48	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		1 000 000,00	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp na podstawie ostatniej zmiany uchwały w sprawie WPF
(Uchwała Nr XL/422/2021 z dnia 23 grudnia 2021 r.)

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stożień 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)
2021	1,74%	23,03%	27,78%	21,29%	26,04%
2022	0,59%	19,65%	24,40%	19,06%	23,81%
2023	0,56%	14,54%	19,29%	13,98%	18,73%
2024	0,00%	14,89%	14,89%	14,89%	X
2025	0,00%	12,61%	12,61%	12,61%	X
2026	0,00%	14,98%	17,07%	14,98%	17,07%
2027	0,00%	12,98%	15,07%	12,98%	15,07%

UWAGI do sprawozdania:

- w Tabeli nr 22 (załącznik nr 13) przedstawiono zestawienie kwot dotacji udzielonych z budżetu gminy Słubice, które nie spełnia wymogów wynikających z dyspozycji art. 215 ustawy o finansach publicznych.
- w Tabeli nr 21 (załącznik nr 12) błędnie podano plan i wykonanie dochodów budżetu za 2021r. w rozdziale 85195 paragrafie 218. Wykazano plan i wykonanie w wysokości **10 000,00zł**, a powinno być **32 286,70zł**.

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.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski