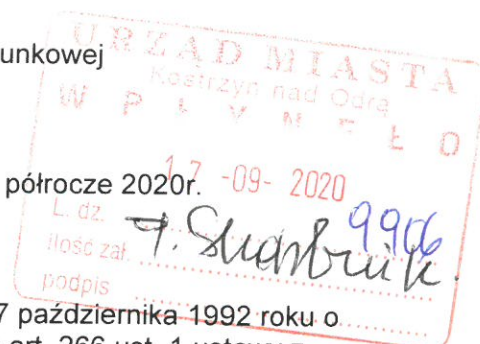


Uchwała Nr 468/2020

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 Kostrzyna nad Odrą



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 Kostrzyna nad Odrą 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 Kostrzyna nad Odrą 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

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	113 858 666,26	54 817 308,18	48,1%
1.1.	dochody bieżące	106 409 774,26	53 768 227,08	50,5%
1.2.	dochody majątkowe	7 448 892,00	1 049 081,10	14,1%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	5 159 900,00	460 941,31	8,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 772 872,00	592 401,16	33,4%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 760 576,00	580 217,01	33,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	12 296,00	12 184,15	99,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	125 653 174,26	50 925 159,81	40,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	107 604 031,26	48 077 274,52	44,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 891 491,53	19 249 662,28	46,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	11 837 404,00	4 824 604,61	40,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	519 732,00	123 011,09	23,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	110 000,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	18 049 143,00	2 847 885,29	15,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	18 049 143,00	2 847 885,29	15,8%
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:	6 640 484,00	1 657 478,86	25,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	5 652 976,00	1 419 776,02	25,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze</i>	987 508,00	237 702,84	24,1%

	<i>środków unijnych</i>			
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-11 794 508,00	3 892 148,37	
WFD	Deficyt	-11 794 508,00		
WFN	Nadwyżka		3 892 148,37	
3	Przychody ogółem, w tym:	14 150 000,00	4 068 649,46	28,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 000 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	150 000,00	68 649,46	45,8%
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	0,00	0,00	
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	4 000 000,00	4 000 000,00	100,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 355 492,00	1 102 746,00	46,8%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 205 492,00	1 102 746,00	50,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	150 000,00	0,00	0,0%
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie	11 794 508,00		

	planowanego deficytu, z tego:			
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	10 000 000,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	1 794 508,00		
	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	0,00		
5.4.				
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:		9 870 181,06	

	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		912,06	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		33 154 769,69	
	Wymagalne		12 664 999,91	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-1 194 257,00	5 690 952,56	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	2 805 743,00	9 690 952,56	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		9 870 181,06	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO KOSTRZYN nad Odrą 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	3,78%	13,86%	15,80%	10,08%	12,02%
2021	4,86%	10,32%	12,26%	5,46%	7,40%
2022	4,55%	7,25%	9,19%	2,70%	4,64%
2023	4,17%	7,68%	7,68%	3,51%	X
2024	3,99%	9,46%	9,46%	5,47%	X
2025	1,21%	9,59%	9,59%	8,38%	X
2026	1,19%	4,34%	5,33%	3,15%	4,14%
2027	1,17%	4,92%	4,92%	3,75%	X
2028	1,14%	5,81%	5,81%	4,67%	X
2029	1,12%	6,12%	6,12%	5,00%	X
2030	1,10%	6,22%	6,22%	5,12%	X
2031	1,07%	5,70%	5,70%	4,63%	X
2032	1,05%	5,38%	5,38%	4,33%	X
2033	1,03%	5,35%	5,35%	4,32%	X
2034	0,87%	5,33%	5,33%	4,46%	X

2035	0,84%	5,31%	5,31%	4,47%	X
------	-------	-------	-------	-------	---

Uwaga do Informacji o przebiegu wykonania budżetu:

- a) na **stronie 2** w tabeli (poz. 3) błędnie wpisano plan i wykonanie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone – nie ujęto § 2060.

Budżet na 2020 r. zaplanowany był deficytem w wysokości **11 794 508,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **3 892 148,37 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 Kostrzyn nad Odrą 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