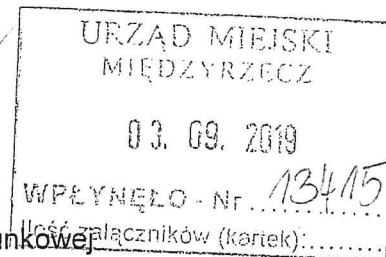


127B
AK



Uchwała Nr 433 /2019

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 30 sierpnia 2019 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019r.
przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Międzyrzecz

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.Dz.U. 2016. 561. ze zm.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2019. 869.) 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 Międzyrzecz za I półrocze 2019 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 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 Międzyrzecz za I półrocze 2019r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2019r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2019r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	112 907 703,06	57 923 000,76	51,3%
1.1.	dochody bieżące	104 845 237,06	55 431 884,97	52,9%
1.2.	dochody majątkowe	8 062 466,00	2 491 115,79	30,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	750 200,00	293 986,99	39,2%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	6 679 165,54	2 329 521,38	34,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	6 576 175,10	2 282 524,59	34,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	102 990,44	46 996,79	45,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	117 570 815,09	49 807 046,74	42,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	101 071 959,57	48 704 227,91	48,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 018 099,97	19 206 010,72	50,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	6 081 975,00	2 895 635,76	47,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	565 670,59	225 080,80	39,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	169 708,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	16 498 855,52	1 102 818,83	6,7%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	16 498 855,52	1 102 818,83	6,7%
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:	5 873 210,64	466 479,77	7,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 336 188,28	401 056,55	9,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 537 022,36	65 423,22	4,3%

WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-4 663 112,03	8 115 954,02	
WFD	Deficyt	-4 663 112,03		
WFN	Nadwyżka		8 115 954,02	
3	Przychody ogółem, w tym:	7 410 840,03	5 337 988,93	72,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 000 000,00	0,00	0,0%
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	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	4 410 840,03	5 337 988,93	121,0%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 747 728,00	1 323 864,00	48,2%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 747 728,00	1 323 864,00	48,2%
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:	4 663 112,03		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	3 000 000,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	1 663 112,03		

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:		18 333 071,96	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		32 693 467,45	
	Wymagalne		11 928 817,95	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 773 277,49	6 727 657,06	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat	8 184 117,52	12 065 645,99	

	ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)			
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		18 333 071,96	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 483 106,59	1 548 944,80	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 483 106,59	1 548 944,80	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO
i GMINA MIĘDZYRZECZ za I PÓŁROCZE 2019 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)
2019	3,07%	7,00%	8,31%	3,93%	5,24%
2020	3,01%	5,50%	6,81%	2,49%	3,80%
2021	2,77%	5,44%	6,76%	2,67%	3,99%
2022	2,66%	7,25%	7,25%	4,59%	X
2023	2,66%	9,02%	9,02%	6,36%	X
2024	1,93%	9,17%	9,17%	7,24%	X
2025	1,32%	9,14%	9,14%	7,82%	X
2026	1,82%	8,91%	8,91%	7,09%	X
2027	1,77%	8,71%	8,71%	6,94%	X
2028	1,78%	8,57%	8,57%	6,79%	X
2029	1,26%	8,49%	8,49%	7,23%	X
2030	1,06%	8,33%	8,33%	7,27%	X
2031	0,17%	8,09%	8,09%	7,92%	X

Nazwa Gminy	Typ Gminy	Dochody			Wydatki			Różnica	
		Plan	Wykona nie	%	Plan	Wykona nie	%	Plan	Wykon anie
MIĘDZY RZECZ	3								
Alkohol i nark	Dochody § 048;	540 000,00	419 407,16	77, 66	612 158,00	281 593,27	46, 00	72 158,00	-137 813,89

	Wydatki: 85153+851 54								
Ochrona środowiska	Dochody 90019; Wydatki 90019	90 000,00	12 524,29	13, 91	90 000,00	49 032,25	54, 48	0,00	36 507,96
Gospodarka odpadami	Dochody §049 w 90002;Wy datki 90002	4 726 052,00	1 811 002,07	38, 31	4 734 052,00	1 772 192,25	37, 43	8 000,00	-38 809,82

Budżet na 2019r. zaplanowany był deficytem w wysokości **4 663 112,03 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **8 115 954,02 zł**. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

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

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

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2019 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 informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Skład orzekający zwraca uwagę na następujące sprawy:

1. W Załączniku **Nr 1 dotyczącym realizacji dochodów** - dział 754 po stronie wykonania, powinien wynieść 4.836,27zł, a nie 2.642,30zł. W Załączniku nie wykazano rozdz. 75495 §0940, plan 0,00zł, wykonanie 2.193,97zł. Tym samym dochody ogółem po stronie wykonania powinny wynosić 57.923.000,76zł, a nie jak wykazano 57.920.806,79zł.

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