



## Uchwała Nr 430 /2020

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 20 sierpnia 2020 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.  
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 (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 Międzyrzecz 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 Międzyrzecz 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 prawie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2020 r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>130 730</b>	<b>66 275</b>	<b>50,7%</b>
1.1.	dochody bieżące	123 765	62 410	50,4%
1.2.	dochody majątkowe	6 965 096,00	3 864	55,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 280 122,00	1 198	93,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 269 749,00	2 617 365,76	61,3%

a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 262 926,00	2 617 365,76	61,4%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	6 823,00	0,00	0,0%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>142 006</b>	<b>62 616</b>	<b>44,1%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	120 284	55 900	46,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 878 771,00	20 937 291,00	50,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	5 679 524,00	2 660	46,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	537 859,32	196 560,88	36,5%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	172 137,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	21 721	6 716	30,9%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy	21 721	6 716	30,9%
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:	5 910 275,00	3 155 126,48	53,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 198 762,00	2 149 373,29	51,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 711 513,00	1 005 753,19	58,8%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka</b>	<b>-11 276</b>	<b>3 658</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-11 276</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>3 658</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>13 903</b>	<b>11 088</b>	<b>79,8%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 000 000,00	0,00	0,0%
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	2 736 117,87	2 736 117,87	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	5 167 501,00	8 352 357,61	161,6%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>2 627 528,00</b>	<b>1 261</b>	<b>48,0%</b>
4.1.	splata kredytów i pożyczek, wykup	2 627 528,00	1 261	48,0%
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	
<b>5</b>	<b>Finansowanie planowanego</b>	<b>11 276</b>		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	6 000 000,00		

5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	2 539 973,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	2 736 117,87		
5.5.	spląty udział. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
<b>6</b>	<b>Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp</b>			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje 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 spląty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje 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	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>17 836</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,02	
<b>N</b>	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>36 517</b>	
	Wymagalne		13 193	
			699,03	
	<b>Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>3 480 646,13</b>	<b>6 509 977,57</b>	
	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki</b> -(art. 242 ust. 2 ufp)	<b>8 648 147,13</b>	<b>14 862 335,18</b>	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		17 836 773,36	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO  
i GMINA MIĘDZYRZECZ za I PÓLROCZE 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 uwzględnieni em wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieni em wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2020	4,08%	10,53%	11,77%	6,45%	7,69%
2021	4,10%	8,10%	9,34%	4,00%	5,24%
2022	4,11%	7,13%	8,36%	3,02%	4,25%
2023	4,00%	7,94%	7,94%	3,94%	X
2024	3,66%	8,98%	8,98%	5,32%	X
2025	3,21%	9,15%	9,15%	5,94%	X
2026	3,60%	7,61%	8,08%	4,01%	4,48%
2027	3,49%	8,01%	8,01%	4,52%	X
2028	3,43%	8,53%	8,53%	5,10%	X
2029	3,54%	8,63%	8,63%	5,09%	X
2030	3,08%	8,64%	8,64%	5,56%	X

Nazwa Gminy	Typ Gminy	Dochody			Wydatki			Różnica	
		Plan	Wykona nie	%	Plan	Wykona nie	%	Plan	Wykona nie
MIĘDZYRZ ECZ	3								
Alkohol i nark	Dochody § 048; Wydatki: 85153+8515 4	560 000,00	437 435,21	78,1 1	657 308,87	168 576,36	25, 64	97 308,8 7	-268 858,85
Ochrona środowisk a	Dochody 90019; Wydatki 90019	105 000,00	11 622,85	11,0 6	105 000,00	2 648,00	2,5 2	0,00	-8 974,85
Gospodark a odpadami	Dochody §049 w 90002; Wyda tki 90002	5 687 010,00	2 950 476,19	51,8 8	5 710 983,00	2 228 726,51	39, 02	23 973,0 0	-721 749,68

Budżet na 2020 r. zaplanowany był deficytem w wysokości **11 276 090,87zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **3 658 735,35 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 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 informację o przebiegu wykonania planu finansowego 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

Stwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym

(nr ID: UCHWALA\_R10.11.K.0010.430.2020\_1\_dod.pdf  
podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

w dniu 6.08.2020 przez Marek Paweł Lewandowski  
(imię, nazwisko)

zweryfikowanym w dniu 20.08.2020 przez Marek Pyra  
(czytelny podpis)

Wynik weryfikacji: ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji