



Uchwała Nr 457 /2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 16 września 2020 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Santok za I półrocze 2020 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 6 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 13 sierpnia 2018 r. w osobach:

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

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Santok informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Wójta Gminy Santok informację z wykonania budżetu za I półrocze 2020 rok.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2020 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	49 235 963,02	23 970 193,88	48,7%
1.1.	dochody bieżące	43 001 642,33	21 732 128,82	50,5%
1.2.	dochody majątkowe	6 234 320,69	2 238 065,06	35,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	505 941,46	29 202,71	5,8%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 534 860,50	2 487 647,59	44,9%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	5 283 758,55	2 378 093,90	45,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	251 101,95	109 553,69	43,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	53 296 631,88	20 990 818,14	39,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	42 718 647,19	19 603 163,67	45,9%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 695 849,72	7 445 814,61	47,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 293 628,47	517 100,51	40,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	508 991,00	102 953,72	20,2%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	10 577 984,69	1 387 654,47	13,1%

a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 577 984,69	1 387 654,47	13,1%
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:	2 201 402,21	878 409,25	39,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 690 006,00	758 821,29	44,9%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	511 396,21	119 587,96	23,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-4 060 668,86	2 979 375,74	
WFD	Deficyt	-4 060 668,86		
WFN	Nadwyżka		2 979 375,74	
3	Przychody ogółem, w tym:	5 435 668,86	1 802 575,31	33,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 775 000,00	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 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	492 312,00	492 312,00	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	1 168 356,86	1 310 263,31	112,1%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 375 000,00	620 000,00	45,1%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 375 000,00	620 000,00	45,1%
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:	4 060 668,86		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	2 400 000,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	1 168 356,86		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	492 312,00		
5.5.	spłaty udział. 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:		19 683 206,61	

	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		12 009 172,32	
	Wymagalne		4 603 637,11	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	282 995,14	2 128 965,15	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)	1 451 352,00	3 439 228,46	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		19 683 206,61	

Z analizy przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku wynika, co następuje:

- dochody budżetowe Gmina wykonała w kwocie 23.970.193,88 zł, stanowiącej 48,7% planu, natomiast wydatki budżetowe wykonano w kwocie 20.990.818,14 zł, stanowiącej 39,4 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2020 w wysokości 4.060.668,86 zł pierwsze półrocze 2020 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 2. 979.375,74 zł,
- na koniec I półrocza 2020 roku Gmina Santok posiadała dług w wysokości 19.683.206,61 zł,
- relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po stronie planu i wykonania jest zachowana,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, którego kształtowanie przedstawia poniższe zestawienie:

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	5,89%	11,62%	14,19%	5,73%	8,30%
2021	5,15%	8,37%	10,94%	3,22%	5,79%
2022	4,82%	7,03%	9,60%	2,21%	4,78%
2023	5,51%	10,65%	10,65%	5,14%	X
2024	5,45%	15,59%	15,59%	10,14%	X
2025	5,36%	19,02%	19,02%	13,66%	X
2026	4,90%	12,85%	13,97%	7,95%	9,07%
2027	4,47%	15,22%	15,22%	10,75%	X
2028	4,38%	18,12%	18,12%	13,74%	X
2029	4,84%	20,18%	20,18%	15,34%	X
2030	5,29%	21,30%	21,30%	16,01%	X
2031	5,17%	22,03%	22,03%	16,86%	X
2032	5,05%	22,57%	22,57%	17,52%	X
2033	1,39%	22,93%	22,93%	21,54%	X
2034	1,35%	23,11%	23,11%	21,76%	X
2035	1,32%	23,11%	23,11%	21,79%	X
2036	1,28%	23,11%	23,11%	21,83%	X

2037	1,25%	23,11%	23,11%	21,86%	X
2038	1,22%	23,11%	23,11%	21,89%	X

Ww. relacja jest zachowana w całym okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2020 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2020 r., w tym o realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu realizacji planów finansowych instytucji kultury na pierwsze półrocze 2020 r. obejmującej w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych stosownie do art. 266 ust.1 pkt 3 w związku z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Wójta Gminy Santok o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2020 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

*Przewodnicząca
Składu Orzekającego*

Iwona Porowska