

Protokół Komisji Budżetu i Finansów
Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych
z dnia 29 czerwca 2020 roku
w sprawie wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne

Komisja na posiedzeniach w dniach 17 czerwca 2020, 23 czerwca 2020 pracowała nad opinią w sprawie wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za 2019 rok. Komisja opracowując opinię rozpatrzyła w szczególności:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Ustrzyki Dolne za rok 2019,
- sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury,
- informację o stanie mienia gminy Ustrzyki Dolne ,
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów komisja stwierdziła co następuje:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Ustrzyki Dolne za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i rocznym sprawdzaniem z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury zostało przedstawione Radzie Miejskiej w Ustrzykach Dolnych dnia 30 marca 2020 r. tj. z zachowaniem terminu ustawowego.
2. Sprawozdania finansowe (tj. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zostało przedstawione Radzie Miejskiej w Ustrzykach Dolnych dnia 29 maja 2020r. tj. z zachowaniem terminu ustawowego.
3. W trakcie roku budżetowego budżet gminy zwiększył się po stronie dochodów o kwotę **9.621.453,07zł**, po stronie wydatków o kwotę **11.621.453,07zł**, planowany deficyt uległ zwiększeniu o kwotę **2.000.000,00zł**.

4. Planowany budżet gminy Ustrzyki Dolne, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w trakcie roku, po stronie dochodów wyniósł **97.321.453,07** zł, natomiast po stronie wydatków **106.621.453,07** zł.
5. Planowany deficyt budżetu wynosił **7.300.000,00** zł, natomiast rok 2019 zakończył się wyższym deficytem budżetowym - w wysokości **9.300.000,00**zł.
6. Dochody budżetu zostały wykonane na poziomie 95% i zamknęły się kwotą **92.736.784,63**zł, przy czym dochody bieżące zostały zrealizowane w 97% natomiast dochody majątkowe wykonano na poziomie 83%.
7. Wykonane wydatki budżetu wyniosły na koniec 2019 roku łącznie **98.954.418,68** zł, co stanowi 93%. Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 95% planu i zamknęły się kwotą **77.622.225,52** zł, natomiast wydatki majątkowe wyniosły **21.332.193,16** zł, co stanowi 86% planu.
8. Wykonane wydatki inwestycyjne w stosunku do wydatków ogółem w roku 2019 wyniosły 21,4%.
9. Na koniec 2019 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła **5.627.632,44**zł. Natomiast obliczony na podstawie wykonania budżetu oraz zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat w gminie Ustrzyki Dolne za rok 2019 wyniósł **4,44**%.
10. Przychody budżetu gminy za rok 2019 zostały wykonane w wysokości **11.171.275,09**zł, co stanowi 100% wykonania planu. Przychody w kwocie **2.671.275,09** zł pochodziły z wolnych środków z lat ubiegłych. Gmina Ustrzyki Dolne zaciągnęła w 2019 roku kredyt bankowy w wysokości **6.500.000,00** zł przeznaczony na pokrycie deficytu oraz kredyt na wyprzedzające finansowanie związany z realizacją zadań: 1)SOS -ratunek- centrum szkoleniowe organizowania i prowadzenia transgranicznych akcji ratunkowych w kwocie **1.500.000,00** zł; 2) wsparcie energii rozproszonej w gminach bieszczadzkich poprzez instalację systemów energii odnawialnej (OZE) w kwocie **500.000,00** zł
11. Gmina spłaciła kredyty i pożyczki wraz z odsetkami w wysokości **1.899.816,00**zł. Wskaźnik spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w stosunku do wykonywania dochodów ogółem wyniósł odpowiednio **2,46**%.
12. Na koniec roku zadłużenie gminy Ustrzyki Dolne wyniosło **21.884.100,00**zł, co stanowi **23,60**% w stosunku do wykonywanych dochodów ogółem. W stosunku do roku ubiegłego wzrosło o kwotę 6.600.184,00 zł, w roku 2018 zadłużenie gminy

Ustrzyki Dolne na koniec roku wyniosło 15.283.916,00 zł (tj. 18,76% w stosunku do wykonania dochodu ogółem).

13. Stan zaległości z tytułu różnych dochodów na dzień 31.12.2019 wynosił **10.923.542,04**, natomiast z tytułu odsetek od zobowiązań podatkowych **3.392.028,22zł**. W stosunku do zaległości za rok 2018 nastąpił spadek o kwotę **354.430,83** zł. Spadek zaległości dotyczył głównie podatków od osób prawnych, osób fizycznych oraz zaległości z tytułu należności wobec ZGM. Natomiast wzrosły zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej (wzrost 203.859,46 zł) - szczegóły wraz z uzasadnieniem zawarte są w sprawdzaniu rocznym z wykonania budżetu roku 2019.

Podsumowanie:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa, Wydział Zamiejscowy w Krośnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za rok 2019, pozytywnie.
2. Regionalna Izba Obrachunkowa nie stwierdziła przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.
3. Regionalna Izba Obrachunkowa zaznaczyła również, że opinia dotyczy jedynie oceny formalnoprawnej sprawozdania.
4. Spełniony został wymóg wynikający z art.242 o finansach publicznych, zgodnie, z którym na koniec roku wykonane wydatki bieżące nie są wyższe od wykonanych dochodów bieżących.
5. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w rozumieniu wykonania za rok 2019 jest prawidłowy.

Przedstawione sprawozdanie z wykonywania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za rok 2019 Komisja Budżetu i Finansów opiniuje pozytywnie.

Podpisy członków komisji:

.....
.....
.....
.....
.....