

**Protokół Komisji Budżetu i Finansów
Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych**

z dnia 31 maja 2021

w sprawie wykonania budżetu za rok 2020 Gminy Ustrzyki Dolne

Komisja na posiedzeniach w dniach 07 maja 2021, 17 maja 2021, 19 maja 2021 oraz 31 maj 2021 pracowała nad opinią w sprawie wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za 2020 rok. Komisja opracowując opinię rozpatrzyła w szczególności:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Ustrzyki Dolne za rok 2020,
- 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 2020.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów komisja stwierdziła co następuje:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Ustrzyki Dolne za rok 2020 zostało przedstawione Radzie Miejskiej w Ustrzykach Dolnych dnia 23 marca 2021. Informacja o stanie mienia komunalnego i rocznym sprawdzaniem z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury zostało przedstawione Radzie Miejskiej w Ustrzykach Dolnych dnia 15 kwietnia 2021r. 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 kwietnia 2021 roku. tj. z zachowaniem terminu ustawowego.

3. W trakcie roku budżetowego budżet gminy zwiększył się po stronie dochodów o kwotę **9 610 409,93zł**, po stronie wydatków o kwotę **9 871 409,93zł**, planowany deficyt uległ zwiększeniu o kwotę **261 000,00zł**.
4. Planowany budżet gminy Ustrzyki Dolne, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w trakcie roku, po stronie dochodów wyniósł **99 780 409,93 zł**, natomiast po stronie wydatków **103 641 409,93 zł**.
5. Planowany deficyt budżetu wynosił **3 861 000,00zł**, natomiast rok 2019 zakończył się wyższym deficytem budżetowym - w wysokości **9 300 000,00zł**.
6. Dochody budżetu zostały wykonane na poziomie 95% i zamknęły się kwotą **94 820 012,59 zł**, przy czym dochody bieżące zostały zrealizowane w 97% kwotą **85 674 820,56zł**, natomiast dochody majątkowe wykonano na poziomie 83% kwotą **9 145 192,03zł**.
7. Wykonane wydatki budżetu wyniosły na koniec 2020 roku łącznie **90 146 115,10 zł**, co stanowi 87% planu rocznego. Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 91% planu i zamknęły się kwotą **81 297 666,08zł**, natomiast wydatki majątkowe wyniosły **8 848 449,02zł**, co stanowi 63% planu rocznego.
8. Wykonane wydatki inwestycyjne w stosunku do wydatków ogółem w roku 2020 wyniosły 9,2%.
9. Na koniec 2020 roku różnica pomiędzy dochodami budżetu ogółem tj. **94 820 012,59zł** (w tym: dochody bieżące 85 674 820,56zł oraz dochody ze sprzedaży majątku 3 270 415,14zł), a wydatkami bieżącymi tj. **81 297 666,08zł** wyniosła **4 377 154,48zł** a wynik operacyjny wyniósł **7 647 569,62zł**. Natomiast obliczony na podstawie wykonania budżetu oraz zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat w gminie Ustrzyki Dolne za rok 2020 wyniósł **8,07%**.
10. Przychody budżetu gminy za rok 2020 zostały wykonane w wysokości **7 800 274,00zł**, co stanowi 55% wykonania planu. Przychody w kwocie **3 053 825,04zł** pochodziły z wolnych środków z lat ubiegłych. Gmina Ustrzyki Dolne zaciągnęła w roku 2020 kredyt bankowy w wysokości **846 000,00zł** oraz pożyczkę w wysokości **400 000,00zł** w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej związaną z realizacją projektu „Budowa wodociągu w miejscowości Łobozew Dolny”. Z uwagi na przesunięcie się na kolejny rok części zadań inwestycyjnych nie uruchomiono w całości kredytu planowanego na rok 2020.

11. Gmina spłaciła kredyty i pożyczki wraz z odsetkami w wysokości **4 296 632,19zł**. Wskaźnik spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w stosunku do wykonywania dochodów ogółem wyniósł odpowiednio **4,53%**.
12. Na koniec roku zadłużenie gminy Ustrzyk Dolnych wyniosło **19 329 826,00zł**, co stanowi **20,39%** w stosunku do wykonanych dochodów ogółem. W stosunku do roku ubiegłego zmniejszyło się o kwotę **2 554 274,00 zł**. W 2019 roku zadłużenie gminy Ustrzyki Dolne na koniec roku wyniosło **21 884 100,00zł** (tj. 23,60% w stosunku do wykonanych dochodów ogółem).

Podsumowanie:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za rok 2020, 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 wymógł wynikający z art.267 ust. 1 pkt 1 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869).
5. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w rozumieniu wykonania za rok 2020 jest prawidłowy.

Przedstawione sprawozdanie z wykonywania budżetu Gminy Ustrzyki Dolne za rok 2020 Komisja Budżetu i Finansów opiniuje pozytywnie.

Podpisy członków komisji:


.....
.....

.....
.....

.....