

Uchwała nr XIII/70/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 16 września 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561 i z 2018 poz. 2500) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Ewelina Kruk-Florkowska — przewodnicząca,
- Danuta Jonas — członek,
- Marek Głód — członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina – Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania o symbolu „Rb” sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2019 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2019 r. przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

2. Wykonanie budżetu za I półrocze 2019 r. przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 12.292.672,61 zł co stanowi 49,54% planu, z tego:

- dochody bieżące 9.810.284,59 zł (52,36%),
- dochody majątkowe 2.482.388,02 zł (40,84%), w tym ze sprzedaży majątku 378.005,38 zł (37,65%)

b) wydatki ogółem 10.938.006,92 zł, co stanowi 44,93% planu, z tego:

- wydatki bieżące 9.546.905,20 zł (51,01%),
- wydatki majątkowe 1.391.101,72 zł (24,70%).

W wyniku realizacji dochodów w 49,54 % i wydatków w 44,93 % wielkości planowanych za I półrocze 2019 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką 1.354.665,69 zł, przy planowanej nadwyżce 468.148,94 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 263.379,39 zł, przy planie 21.992,96 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 24,70%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 12,72%. Niski poziom realizacji wydatków majątkowych spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2019 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu br. otrzymano środki finansowe w kwocie 2.132.908,97 zł (plan 4.347.990,00 zł), wydatkowano natomiast 890.741,37 zł (plan 3.064.851,89 zł).

W części opisowej informacji przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz omówiono wydatki budżetowe z uwzględnieniem podziału na bieżące i majątkowe.

3. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu

realizacji przedsięwzięć.

4. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 11.395.794,81 zł, z tego: pożyczki i kredyty długoterminowe (4.695.000,09 zł), emisja obligacji komunalnych (6.700.000,00 zł) oraz wymagalne zobowiązania – 794,72 zł, co stanowi 45,92% planowanych dochodów ogółem.

W I półroczu zaciągnięto pożyczki długoterminowe w łącznej kwocie 206.523,47 zł (22,01% planu) oraz dokonano spłaty kredytów i wykupu obligacji komunalnych w kwocie 465.498,24 zł (30,37% planu).

5. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 3.837.227,74 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 85.981,56 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 67.499,30 zł (78,50% uzyskanych dochodów).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 361.658,12 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 391.314,40 zł.

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.088,05 zł (plan 3.000,00 zł) wykorzystano w całości na utrzymanie terenów zielonych w gminie.

9. W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych.

10. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji jest zgodna z kwotami dotacji wykazanymi w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy oraz w sprawozdaniu Rb-28S.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej Jedliny-Zdrój.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

**PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**
Ewelina Kruk-Florkowska