

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 3 września 2020 r.

Znak sprawy: FO. 5092. 6. 2020
Stwierdzam komplet/braku w wniosku
.....
.....
Data: 09.09.20 podpis prac. [P]

SO.WB.XIII.0010.74.2020

Urząd Miasta Jedlina-Zdrój BIURO OBSŁUGI KLIENTA	CFN	Z-ca
ASP	07-09-2020	
USC	WPRZYJĘŁO	
ZPZ	L.dz. <u>6918/20</u>	Ilość zal. <u>1</u>
BOK	podpis <u>[P]</u>	

Pan
Leszek Orpel
Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój
Urząd Miasta Jedlina-Zdrój
ul. Poznańska 2
58-330 JEDLINA ZDRÓJ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XIII/74/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 3 września 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Miasta Jedlina-Zdrój

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
[P]
Marek Głód

Uchwała nr XIII/74/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 3 września 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 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 2019 r. poz. 2137) 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.), 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 2020 roku.

Uzasadnienie

I. 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 2020 r. oraz w przedłożonej 28 sierpnia 2020 r. przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 r.

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

2. Wykonanie budżetu za I półrocze 2020 r. przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 11.633.627,93 zł co stanowi 40,72% planu, z tego:

- dochody bieżące 10.809.997,95 zł (47,39%),

- dochody majątkowe 823.629,98 zł (14,30%), w tym ze sprzedaży majątku 296.822,08 zł (19,74%)

b) wydatki ogółem 12.300.756,41 zł, co stanowi 40,99% planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.092.512,74 zł (44,59%),

- wydatki majątkowe 2.208.243,67 zł (29,92%).

W wyniku realizacji dochodów w 40,72 % i wydatków w 40,99 % wielkości planowanych za I półrocze 2020 r. budżet gminy zamknął się deficytem 667.128,48 zł, przy planowanym deficycie 1.441.328,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 717.485,21 zł, przy planie 179.872,00 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 14,30%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 17,95%. Niski poziom realizacji wydatków majątkowych spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2020 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu br. otrzymano środki finansowe w kwocie 581.405,00 zł (plan 2.669.252,15 zł), wydatkowano natomiast 1.838.144,10 zł (plan 3.872.578,70 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 10.426.575,45 zł, z tego: pożyczki i kredyty długoterminowe (4.108.202,04 zł), emisja obligacji komunalnych (5.850.000,00 zł) oraz kredyt krótkoterminowy (468.373,41 zł).

W I półroczu zaciągnięto pożyczkę długoterminową w kwocie 108.873,95 zł oraz dokonano spłaty kredytów i wykupu obligacji komunalnych w kwocie 486.336,00 zł.

Łączna kwota środków przeznaczonych w I półroczu 2020 r. na obsługę długu wyniosła 146.544,26 zł.

5. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 4.038.825,22 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 78.329,05 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 64.375,00 zł (82,19% uzyskanych dochodów).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 436.688,75 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 391.792,80 zł.

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 734,00 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 2020 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego.

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
E. Kruk-Florkowska
Ewelina Kruk-Florkowska