

Uchwała nr XIII/71/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2022 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu
wykonania budżetu za I półrocze 2022 r.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1668) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- 1) Ewelina Kruk-Florkowska — przewodnicząca,
- 2) Ewa Pudło — członek,
- 3) Marek Głód — członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 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 2022 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2022 r. przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2022 r.

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2022 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miasta Jedlina-Zdrój przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

2. Wykonanie budżetu za I półrocze 2022 r. przedstawia się następująco:

- a) dochody ogółem 14.143.286,12 zł co stanowi 38,28% planu, z tego:
 - dochody bieżące 13.447.963,43 zł (57,86%),
 - dochody majątkowe 695.322,69 zł (5,07%), w tym ze sprzedaży majątku 517.278,25 zł (28,42%),
- b) wydatki ogółem 15.777.199,92 zł, co stanowi 38,28% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 12.678.446,94 zł (54,58%),
 - wydatki majątkowe 3.098.752,98 zł (17,23%).

W wyniku realizacji dochodów w 38,28% i wydatków w 38,28% wielkości planowanych za I półrocze 2022 r. budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości 1.633.913,80 zł, przy planowanym 4.266.916,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 769.516,49 zł, przy planie 15.165,62 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 17,23%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 19,64%. Niski poziom realizacji wydatków majątkowych spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2022 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu br. otrzymano środki finansowe w kwocie 237.586,00 zł (plan 892.934,38 zł), wydatkowano natomiast 87.199,94 zł (plan 1.077.276,94 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 8 725.616,75 zł, z tego: pożyczki i kredyty długoterminowe (2.675 616,75 zł), emisja obligacji komunalnych (6.050.000,00 zł).

W I półroczu br. dokonano spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w kwocie 665.284,85 zł (38,28%).

Łączna kwota środków przeznaczonych w I półroczu 2022 r. na obsługę długu wyniosła 176.397,26 zł.

5. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 3.849.353,29 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 98.625,72 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii i wydatkowano 68.164,20 zł (69,11% uzyskanych dochodów).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat zagospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 733.703,36 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 879.242,96 zł.

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 862,07 zł wykorzystano w całości na utrzymanie terenów zielonych w gminie (uzupełnienie nasadzeń).

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 2022 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

Ewelina Kruk-Florkowska