

p. M. Arkuszyński
07.09.18h

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

Wałbrzych, dnia 30 sierpnia 2018 r.

SO.WB.XIII.0010.57.2018

SR	KM	BM	FN	Zca BM
OEL	Urząd Miasta Jedlina-Zdrój BIURO OBSŁUGI KLIENTA			GPV
KSP	06-09-2018			GIM
USC	W PŁYNEŁO			GPV
ZPZ	L. nr. 1			OC
BOK	podpis			

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

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XIII/57/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 30 sierpnia 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Do wiadomości:

Przewodnicząca Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr XIII/57/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 28 marca 2018 roku 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 2018 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 2018 r. oraz w przedłożonej 24 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r., Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miasta przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. są co do zasady zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
2. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.
3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 r. przedstawia się następująco:
 - a) dochody ogółem 11.388.752,29 zł co stanowi 44,13% planu, z tego:
 - dochody bieżące 10.107.901,09 zł (53,21%),
 - dochody majątkowe 1.280.851,20 zł (18,80%), w tym ze sprzedaży majątku 286.817,95 zł (35,40%)
 - b) wydatki ogółem 10.891.921,08 zł, co stanowi 39,34% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 9.277.464,32 zł (50,06%),
 - wydatki majątkowe 1.614.456,76 zł (17,64%).

W wyniku realizacji dochodów w 44,13 % i wydatków w 39,34% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetu 496.831,21 zł, przy planowanym deficycie 1.876.580,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 830.436,77 zł przy planie 465.336,00 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 17,64%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 14,82%.

Niski poziom realizacji wydatków majątkowych spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2018 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu 2018 r. otrzymano środki finansowe w kwocie 1.306.815,43 zł (plan 5.901.950,00 zł), wydatkowano

natomiast 1.856.372,11 zł (plan 7.653.073,65 zł).

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

4. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 8.165.443,57 zł, z tego: pożyczki i kredyty długoterminowe (2.772.002,28 zł), emisja obligacji komunalnych (5.000.000,00 zł) oraz wymagalne zobowiązania – 54.018,85 zł, co stanowi 31,64% planowanych dochodów ogółem.

W I półroczu zaciągnięto pożyczkę długoterminową w kwocie 87.757,29 zł i kredyt krótkoterminowy w kwocie 339.422,44 zł, dokonano spłaty kredytów i wykupu obligacji komunalnych w kwocie 437.544,00 zł (plan 1.175.020,00 zł). Skład Orzekający wskazuje, że w części opisowej informacji pn. "Kredyty i inne zobowiązania" (str. 18) błędnie wykazano kwotę obciążenia ratami kredytu w wysokości 348.800 zł zamiast 287.544 zł.

5. W informacji przedstawiono dane dotyczące kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć.

6. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 3.928.653,48 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 89.539,87 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 48.882,64 zł (54,59% uzyskanych dochodów).

8. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 395.959,25 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 331.490,00 zł.

9. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 3.147,62 zł (plan 3.000,00 zł) wykorzystano w całości na utrzymanie terenów zielonych w gminie.

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

11. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. W załączniku nr 12 należności i zobowiązania wymagalne zamieszczono w wierszu – należności i zobowiązania krótkoterminowe. Jednocześnie stwierdzono rozbieżność pomiędzy kwotą przychodów z tytułu dotacji wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z instytucji kultury (379.000,00 zł) a kwotą wykazaną w informacji z wykonania planu finansowego za I półrocze 2018 r. (362.000,00 zł - załącznik nr 11).

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miasta Jedlina -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