

Uchwała nr III/117/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczawnia-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku 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, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przedłożonej przez Burmistrza Szczawnia-Zdroju 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 29 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Szczawnia-Zdroju 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. Plan dochodów i wydatków budżetowych 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.
2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 r. przedstawia się następująco:
 - 1) dochody ogółem 13.638.961,94 zł, co stanowi 43,44% planu, z tego:
 - dochody bieżące 13.196.599,96 zł (49,89%),
 - dochody majątkowe 442.361,98 zł (8,95%), w tym ze sprzedaży majątku 182.561,10 zł (18,17%),
 - 2) wydatki ogółem 13.655.634,19 zł, co stanowi 42,39% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 12.202.793,37 zł (50,91%),
 - wydatki majątkowe 1.452.840,82 zł (17,62%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 43,44% i wydatków ogółem 42,39% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 16.672,25 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 819.000,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 993.806,59 zł, przy planowanej wielkości dodatniej 2.482.738,55 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 17,62%, a ich udział w wydatkach ogółem 10,64%. Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 273.055,74 zł (plan 1.686.754,29 zł), natomiast wydatkowano 892.441,33 zł (plan 2.165.746,41 zł).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 6.977,911,80 zł, z tego pożyczka z

WFOŚiGW 477.911,80 zł, obligacje komunalne 6.500.000 zł, co stanowi 22,23% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności wymagalne według sprawozdania Rb-N wyniosły 2.067.918,63 zł. W informacji wykazano działania zmierzające do dochodzenia należności.

W I półroczu 2018 r. gmina zaciągnęła pożyczkę długoterminową z WFOŚiGW w kwocie 32.411,80 zł (plan 126.000,00 zł) na finansowanie przedsięwzięcia: Modernizacja źródeł ciepła na terenie Gminy Szczawno-Zdrój w ramach programu „Kawka”. Na dzień 30 czerwca 2018 r. gmina nie zrealizowała rozchodów (plan 650.000,00 zł).

W części opisowej informacji omówiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne, które wykonano na poziomie 17,62 % planu (realizacja i płatności przewidziane w II półroczu).

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

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 246.998,23 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 238.418,10 zł, co stanowi 96,53% zrealizowanych dochodów.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 3.574,30 zł, które nie zostały wydatkowane w I półroczu na sfinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

6. Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi wykonano wysokości 463.850,84 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 448.940,62 zł.

7. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Teatru Zdrojowego i Miejskiej Biblioteki Publicznej. Kwoty zobowiązań i należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniach są zgodne z kwotami wykazanymi w informacji z wykonania.

Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji dla instytucji kultury jest zgodna z kwotą dotacji wykazaną w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy.

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 Miejskiej w Szczawnie -Zdroju.

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
D. Jonas
Danuta Jonas