

Uchwała nr III/87/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 20 października 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Szczawno-Zdrój 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:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Szczawno-Zdrój za I półrocze 2020 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 2020 r. oraz w przedłożonej 30 września 2020 r. przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Szczawno-Zdrój za I półrocze 2020 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 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 2020 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

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

1) dochody ogółem 14.285.587,51 zł, co stanowi 39,47% planu, z tego:

- dochody bieżące 13.697.371,13 zł (43,08%),
- dochody majątkowe 588.216,38 zł (13,37%), w tym ze sprzedaży majątku 401.434,95 zł (14,23%),

2) wydatki ogółem 19.158.065,11 zł, co stanowi 43,22% planu, z tego:

- wydatki bieżące 14.234.418,08 zł (44,60%),
- wydatki majątkowe 4.923.647,03 zł (39,67%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 39,47% i wydatków ogółem 43,22% wielkości planowanych za I półrocze 2020 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 4.872.477,60 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 8.129.711,87 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością ujemną i wynosi 537.046,95 zł, przy planowanej wielkości ujemnej 116.628,02 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 39,67%, a ich udział w wydatkach ogółem 25,70%. Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 105.110,88 zł (42,38% planu), natomiast wydatkowano 126.924,05 zł (49,46% planu).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 9.664.220,00 zł, z tego: pożyczka z WFOŚiGW 464.220,00 zł, obligacje komunalne 9.200.000,00 zł, co stanowi 26,70% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności wymagalne według sprawozdania Rb-N wyniosły 2.413.928,90 zł. W informacji

wykazano działania zmierzające do dochodzenia należności.

W I półroczu 2020 r. gmina wyemitowała obligacje komunalne w kwocie 4.000.000,00 zł (50% planu). Rozchody z tytułu spłaty pożyczki z WFOŚiGW zrealizowano w kwocie 35.760,00 zł (plan 71.520,00 zł) planowany wykup obligacji komunalnych w kwocie 850.000,00 zł, zgodnie z umowami przypada w II półroczu.

W części opisowej informacji omówiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne.

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 254.823,38 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 172.972,54 zł, co stanowi 67,88% zrealizowanych dochodów.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 404,61 zł, natomiast wydatki na sfinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska wyniosły 3.013,50 zł.

6. Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi wykonano wysokości 557.764,95 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 720.553,60 zł.

7. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Teatru Zdrojowego i Miejskiej Biblioteki Publicznej.

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 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
Danuta Jonas
Danuta Jonas