

Uchwała nr XII/46/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 1 października 2018 r.

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

Na podstawie art. 13 pkt 4 i 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 r. 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:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Kudowy-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 3 września 2018 r. przez Burmistrza Kudowy-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 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.

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 20.526.915,30 zł, co stanowi 42,78% planu, z tego:

- dochody bieżące 19.819.047,54 zł (48,98%),

- dochody majątkowe 707.867,76 zł (9,42%), w tym ze sprzedaży majątku 590.722,92 zł (47,26%),

2) wydatki ogółem 20.711.857,53 zł, co stanowi 42,09% planu, z tego:

- wydatki bieżące 21.152.264,55 zł (50,04%),

- wydatki majątkowe 559.592,98 zł (6,26%).

W wyniku realizacji dochodów w 42,78% i wydatków w 42,09% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 184.942,23 zł, przy planowanym deficycie 1.225.078,00 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością ujemną i wynosi 333.217,01 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej 192.152,15 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w wysokości 284.016,25 zł, przy planowanych 7.087.031,00 zł, natomiast wydatkowano 779.498,90 zł (plan 8.747.244,00 zł).

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne i przyczyny niskiej ich realizacji (6,26% planu).

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z wyniosły 19.702.693,88 zł, w tym zobowiązania wymagalne 214.774,40 zł, co stanowi 41,06% planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne do dnia sporządzenia informacji zostały spłacone. Należności wymagalne wyniosły 6.170.820,57 zł.

W I półroczu br. zaciągnięto pożyczkę w wysokości 1.402.618,33 zł oraz dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych przychodów zwrotnych na kwotę 525.000,00 zł, co stanowi 21,04% planowanych rozchodów. 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 260.395,23 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 187.584,98 zł, tj. 72,04% zrealizowanych dochodów.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 18.113,32 zł. Wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska poniesiono w wysokości 4.171,65 zł.

6. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w wysokości 1.292.095,90 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.206.216,41 zł.

7. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Kultury Ludowej Podgórze Sudeckiego oraz Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu.

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 Kudowie-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.

**PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO**
Marek Glód