

Uchwała nr XII/56/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 4 września 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu 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:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu 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 31 sierpnia 2020 r. przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 roku 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. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku są zgodne ze sprawozdaniem statystycznym przedłożonym Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

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

a) dochody ogółem 68.449.593,31 zł co stanowi 50,15% planu, z tego:

- dochody bieżące 66.250.266,84 zł (50,97%),

- dochody majątkowe 2.199.326,47 zł (33,84%), w tym ze sprzedaży majątku 440.536,91 zł (14,18%),

b) wydatki ogółem 61.042.920,14 zł, co stanowi 43,71% planu, z tego:

- wydatki bieżące 56.547.813,28 zł (45,38%),

- wydatki majątkowe 4.495.106,86 zł (29,88%).

W wyniku realizacji dochodów w 50,15% i wydatków w 43,71% wielkości planowanych za I półrocze 2020 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 7.406.673,17 zł, przy planowanym deficycie 3.162.650,77 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 9.702.453,56 zł przy planie 5.381.533,66 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 29,88%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 7,36%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w I półroczu 2020 r. w kwocie 1.247.038,07 zł (plan 2.611.707,10 zł), wydatkowano

natomiast 801.174,48 zł (plan 1.807.117,48 zł).

4. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 49.482.680,19 zł, co stanowi 36,26% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne wynoszą 980,00 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 19.721.717,57 zł i dotyczą należności jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu 2020 r. nie zaciągnięto zobowiązań zwrotnych, do budżetu wprowadzono wolne środki w kwocie 4.125.991,07 zł, a także dokonano spłaty rat pożyczek i wykupiono obligacje na kwotę 1.416.052,55 zł (plan 6.739.952,55 zł).

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie 444.094,51 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii poniesiono wydatki w kwocie 194.330,85 zł).

6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 3.631.213,44 zł w 53,38% zostały przeznaczane na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (wykonanie wydatków 1.938.398,93 zł).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 3.155.768,63 zł (plan 6.454.707,00 zł), natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 3.236.517,56 zł.

8. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołectkiego.

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

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

10. Przedstawiono informacje o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - Strzegomskiego Centrum Kultury oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Strzegom. Kwoty zobowiązań i należności wykazane w sprawozdaniach są zgodne z kwotami wykazanymi w informacji.

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 2020 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Strzegomiu.

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 ORZEKAJĄCEGO
Marek Glód