


REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
59-300 WAŁBRZYCH

SO.WB.XII.0010.37.2018

Wałbrzych, dnia 6 września 2018 r.

URZĄD MIASTA I GMINY ŁĄDEK-ZDRÓJ
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

podpis dekretującego	Wpłynęło dnia	Data dekretacji
	14-09-2018	14-09-2018

Skierowano do N. Drąpcowskiej
do wiadomości _____
dziennika _____

Pan
Roman Kaczmarczyk
Burmistrz Łądka Zdroju
Urząd Miasta i Gminy w Łądku Zdroju
Rynek 31
57-540 ŁĄDEK ZDRÓJ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XII/37/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 6 września 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Glód

Uchwała nr XII/37/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2018 r.

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

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z dnia 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 dnia 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 Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r.

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 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Łądka-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. 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.

3. 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.

4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 r. przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 16.421.032,72 zł co stanowi 30,33% planu, z tego:

- dochody bieżące 15.281.175,39 zł (49,47%),

- dochody majątkowe 1.139.857,33 zł (4,90%), w tym ze sprzedaży majątku 1.068.394,19 zł (27,73%)

b) wydatki ogółem 22.995.013,63 zł, co stanowi 36,70% planu, z tego:

- wydatki bieżące 15.110.466,00 zł (49,02%),

- wydatki majątkowe 7.884.547,63 zł (24,77%).

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

W wyniku realizacji dochodów w 30,33% i wydatków w 36,70% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 6.573.980,91 zł przy planowanym defycicie 8.517.976,96 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 170.709,39 zł przy planie stanowiącym wielkość dodatnią wynoszącą 67.859,04 zł. Wykonanie wydatków majątkowych

wyniosło 24,77%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 34,29%. Niski poziom realizacji tych wydatków 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 66.601,00 zł (plan 7.181.708,00 zł), natomiast wydatkowano 5.043.319,32 zł (plan 12.025.586,00 zł).

5. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 15.259.778,79 zł (kredyty i pożyczki długoterminowe), co stanowi 28,19% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 5.222.647,68 zł i dotyczą należności jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy w kwocie 5.700.000,00 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym - 1.504.036,00 zł, dokonała spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 902.267,50 zł.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 174.046,63 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 123.464,15 zł (70,94% uzyskanych dochodów).

7. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 10.719,30 zł (plan 30.000 zł), w całości przeznaczono na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska (wykonanie wydatków 45.000,00 zł).

8. Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi wykonano w wysokości 744.069,22 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 807.790,90 zł.

9. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

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

11. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Rekreacji, uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji 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 Łądku 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 ORZEKAJĄCEGO**

Marek Głód