

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656866
58-300 WAŁBRZYCH

SO.WB.XII.0010.63.2021

Wałbrzych, dnia 23 września 2021 r.

URZĄD MIASTA I GMINY ŁĄDEK-ZDRÓJ	
BIURO OBSŁUGI KLIENTA	
podpis dekretnego	WPLYNĘŁO DNIA: Data dekretacji 28.09.2021
28-09-2021	
Skielowano do	N. N. Piłkarski
delegacji	E. Piłkarski

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

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XII/63/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 września 2021 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądko-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Miasta i Gminy Łądek-Zdrój

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód

Uchwała nr XII/63/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 września 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Lądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek,
- Magdalena Macias — członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Lądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 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 2021 r. oraz w przedłożonej dnia 2 września 2021 r. przez Burmistrza Lądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 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. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2021 r. przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 27.864.026,58 zł co stanowi 58,76% planu, z tego:

- dochody bieżące 19.587.385,07 zł (50,62%),

- dochody majątkowe 8.276.641,51 zł (94,83%), w tym ze sprzedaży majątku 2.181.265,64 zł (63,21%)

b) wydatki ogółem 19.340.320,13 zł, co stanowi 35,81% planu, z tego:

- wydatki bieżące 18.963.468,72 zł (48,32%),

- wydatki majątkowe 376.851,41 zł (2,55%).

W informacji przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz omówiono wydatki budżetowe z uwzględnieniem podziału na bieżące i majątkowe. Niski stopień realizacji wydatków majątkowych jest wynikiem tego, że ich wykonanie przewidziane jest w II półroczu br.

4. W wyniku realizacji dochodów w 58,76% i wydatków w 35,81% wielkości planowanych za I półrocze 2021 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 8.523.706,45 zł przy planowanym deficycie 6.580.429,40 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 623.916,35 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 2,55%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,95%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu 2021 r. otrzymano środki finansowe w kwocie 117.773,78 zł (plan 4.369.970,00 zł), natomiast wydatkowano 113.371,49 zł (plan 6.003.635,00 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 17.096.700,00 zł, co stanowi 36,05% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.613.859,25 zł i dotyczą należności jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu gmina nie zaciągała zobowiązań zwrotnych, do budżetu wprowadzono wolne środki w kwocie 3.237.962,34 zł, dokonano także spłaty rat kredytów na kwotę 949.920,00 zł.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 171.754,82 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 29.707,95 zł.

6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.239,74 zł (plan 4.000 zł), w całości przeznaczono na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska (wykonanie wydatków 13.500,00 zł).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 862.982,03 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.588.594,73 zł.

8. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

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

10. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Rekreacji uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 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

Marck Glóu

Uchwała nr XII/63/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 września 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek,
- Magdalena Macias — członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 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 2021 r. oraz w przedłożonej dnia 2 września 2021 r. przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 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.

Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r. są zgodne ze sprawozdaniem statystycznym przedłożonym Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2021 r. przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 27.864.026,58 zł co stanowi 58,76% planu, z tego:

- dochody bieżące 19.587.385,07 zł (50,62%),

- dochody majątkowe 8.276.641,51 zł (94,83%), w tym ze sprzedaży majątku 2.181.265,64 zł (63,21%)

b) wydatki ogółem 19.340.320,13 zł, co stanowi 35,81% planu, z tego:

- wydatki bieżące 18.963.468,72 zł (48,32%),

- wydatki majątkowe 376.851,41 zł (2,55%).

W informacji przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz omówiono wydatki budżetowe z uwzględnieniem podziału na bieżące i majątkowe. Niski stopień realizacji wydatków majątkowych jest wynikiem tego, że ich wykonanie przewidziane jest w II półroczu br.

4. W wyniku realizacji dochodów w 58,76% i wydatków w 35,81% wielkości planowanych za I półrocze 2021 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 8.523.706,45 zł przy planowanym deficycie 6.580.429,40 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 623.916,35 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 2,55%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,95%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu 2021 r. otrzymano środki finansowe w kwocie 117.773,78 zł (plan 4.369.970,00 zł), natomiast wydatkowano 113.371,49 zł (plan 6.003.635,00 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 17.096.700,00 zł, co stanowi 36,05% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.613.859,25 zł i dotyczą należności jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu gmina nie zaciągała zobowiązań zwrotnych, do budżetu wprowadzono wolne środki w kwocie 3.237.962,34 zł, dokonano także spłaty rat kredytów na kwotę 949.920,00 zł.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 171.754,82 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 29.707,95 zł.

6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.239,74 zł (plan 4.000 zł), w całości przeznaczono na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska (wykonanie wydatków 13.500,00 zł).

7. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 862.982,03 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.588.594,73 zł.

8. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołectkiego.

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

10. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Rekreacji uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 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

Mark Głód