

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we Wrocławiu
ZESPÓŁ W JELENIEJ GÓRZE
58-500 Jelenia Góra, ul. Jasna nr 11
tel. 75-64-500-60, fax 75-64-500-61
NIP 896-10-03-239



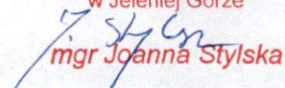
Jelenia Góra, dnia 3 września 2021 r.

SO.JG.VII.0010.110.2021

Pan
Radosław Jęcek
Burmistrz Karpacza
Urząd Miejski w Karpaczu
ul. Konstytucji 3 Maja 54
58-540 KARPACZ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr VII/110/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 3 września 2021 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku.

KOORDYNATOR
Zespołu Zamiejscowego
w Jeleniej Górze



mgr Joanna Stylska

Uchwała nr VII/110/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 3 września 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 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) oraz zarządzenia nr 2/20 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 stycznia 2020 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w osobach: Joanna Styłska – Przewodnicząca, Arkadiusz Babczuk – Członek, Magdalena Macias – Członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu gminy Karpacz (o symbolu Rb), sporządzonych w oparciu o wymogi określone w rozporządzeniach Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz.1564 ze zm.), Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2396) oraz Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.), za okres od początku roku do 30 czerwca 2021 roku oraz w przedłożonej 26 sierpnia 2021 r. przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za pierwsze półrocze 2021 roku.

Zakres i forma przedłożonych przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2021 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej w Karpaczu nr XLIV/432/10 z dnia 21 lipca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał oraz zarządzeń organów gminy, w tym zmiany kwot dotacji celowych na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej.
2. 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. Dochody budżetowe ogółem za I półrocze 2021 roku zrealizowano w wysokości 28.019.721,23 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 54,72%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 20.126.851,69 zł, co stanowi 47,12% planu, a dochody majątkowe w kwocie 7.892.869,54 zł, co stanowi 92,90% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji przedstawiony ze wskazaniem tych źródeł dochodów bieżących, których niska realizacja spowodowana była pandemią wywołaną wirusem SARS-CoV2. W informacji omówiono stan zaległości wobec budżetu oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia.

4. Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2021 roku wyniosła 21.150.304,48 zł, co w stosunku do planu wynosi 43,09%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 17.924.450,33 zł, co stanowi 45,57% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 3.225.854,15 zł, co stanowi 33,09% wielkości planowanej. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących oraz przedstawiono realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych.

5. W wyniku analizy sprawozdań „Rb-27S o dochodach budżetowych” oraz „Rb-28S o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że:

- opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119) zaplanowane w kwocie 800.000,00 zł zrealizowano w wysokości 654.080,33 zł, co stanowi 81,76% planu;

- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 92.747,38 zł, co stanowi 12,37% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 5.070,00 zł, co stanowi 10,14% planu.

6. W informacji przedstawiono wykonanie dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1535), dalej ufp, oraz wydatków nimi finansowanych.

7. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 46.987,07 zł.

8. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 1.535.077,72 zł, co stanowiło 40,40% wielkości planowanej. Poniesione na ten cel wydatki wyniosły 1.519.339,36 zł, co stanowiło 39,98% wielkości planowanej.

9. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku powstała nadwyżka w kwocie 6.869.416,75 zł, przy planowanej w kwocie 2.124.464,63 zł. Gmina Karpacz w I półroczu 2021 roku dokonała spłaty rat kredytów długoterminowych w kwocie 1.761.493,00 zł. Gmina na dzień 30 czerwca 2021 r. posiadała zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych oraz umów, których planowana spłata dokonywana jest z wydatków budżetu w łącznej kwocie 16.047.760,91 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 24.340,62 zł. Gmina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

10. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2021 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi określone w art. 242 ufp.

W przedłożonej Radzie Miejskiej w Karpaczu informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2021 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania, ze wskazaniem negatywnych skutków spowodowanych pandemią.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Burmistrza Karpacza o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2021 roku.

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


mgr Joanna Stylska