

Uchwała Nr III/158/2011

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 26 sierpnia 2011 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 2/2010 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 1 lutego 2010 roku, zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z 25 stycznia 2011 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

wydać pozytywną opinię o przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent miasta), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia:

1)informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze,

2)informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3,

3)informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych jednostek, o których mowa w art.9 pkt 10,13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj.:

- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- samorządowych instytucji kultury,
- samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Rada Miejska w Szczawnie-Zdroju uchwałą Nr IX/34/11z dnia 13 czerwca 2011 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy Szczawno-Zdrój oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

II.Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 18 sierpnia 2011 r. przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2011 r. oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku stanowiły podstawę analizy

wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),

rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),

- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),

- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

III. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2011 roku, III 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 2011 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2011 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 9.638.304,86 zł, co stanowi 44,68 % planu, z tego:

- dochody bieżące 8.760.183,19 zł (50,62 %),

- dochody majątkowe 878.121,67 zł (20,57 %), w tym ze sprzedaży majątku 349.321,58 zł (8,46%),

2) wydatki ogółem 13.229.264,23 zł, co stanowi 51,23 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.777.128,49 zł (51,76 %),

- wydatki majątkowe 2.452.135,74 (49,04%).

W wyniku realizacji dochodów w 44,68 % i wydatków w 51,23 % wielkości planowanych za I półrocze 2011 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 3.590.959,37 zł, przy planowanym deficycie 4.249.193 zł, sfinansowanym nadwyżką z lat ubiegłych.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 606.431,19 zł (plan 355.499,35 zł), natomiast wydatkowano 925.230,25 zł (plan 1.254.322,40 zł).

W budżecie gminy w I półroczu 2011 r. nie wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z, nie zrealizowano również wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla WZWiK w Wałbrzychu (plan 236.771 zł), natomiast niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 2.192.129 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 1.484.482 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w

kwocie 266.766 zł (66,69% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 245.293 zł.

5. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 3.834 zł, w 49,79 % zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska.

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

7. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury : Miejskiej Biblioteki Publicznej i Teatru Zdrojowego. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji zgodna jest 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 2011 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Szczawnie -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.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas
Danuta Jonas