

Uchwała Nr III/162/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 1 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561)) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z 1 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Danuta Jonas – przewodnicząca Składu Orzekającego,
- Marek Głód – członek Składu Orzekającego,
- Ewelina Kruk-Florkowska – członek Składu Orzekającego.

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 2016 r. oraz w przedłożonej 23 sierpnia 2016 r. przez Burmistrza Szczawna-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2016 r. były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2016 r. poz.1015), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r. poz.1773) oraz w rozporządzeniu z 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).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych 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 2016 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2016 r. przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 11.784.451,07 zł, co stanowi 41,74 % planu, z tego:

- dochody bieżące 11.064.052,91 zł (45,43%),

- dochody majątkowe 720.398,16zł (18,56%), w tym ze sprzedaży majątku 585.309,51 zł (37,10%),

2) wydatki ogółem 11.314.313,44 zł, co stanowi 37,10 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.523.665,71 zł (48,33 %),

- wydatki majątkowe 790.647,73 zł (9,06 %).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 41,74% i wydatków ogółem 37,10 % za I półrocze 2016 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 470.137,63 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 2.259.570,43 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 540.387,20 zł, przy planowanej wielkości dodatniej 2.581.349,65 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 9,06 %, a ich udział w wydatkach ogółem 6,99 %. Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie otrzymano środków finansowych przy planowanej kwocie 65.700 zł, natomiast wydatkowano 20.888,81 zł (20,80 % planu).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 5.787.589,93 zł, co stanowi 20,50 % planowanych dochodów ogółem.

W I półroczu br. zaciągnięto pożyczkę w wysokości 61.698,60 zł oraz dokonano spłaty zobowiązań z lat ubiegłych na kwotę 300.000 zł (49,15 % planu).

Należności wymagalne wyniosły 1.988.367,24 zł.

W części opisowej informacji omówiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, przyczyny znacznych odchyleń od planu oraz wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne, które wykonano na poziomie 9,06 % planu.

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

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 311.942,13 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 149.890,27 zł, co stanowi 48,05 % zrealizowanych dochodów.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 3.486,12 zł, które nie zostały wydatkowane w I półroczu na sfinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2016 r. poz.672, ze zm.).

6. W sprawozdaniu określono dochody zrealizowane z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi w wysokości 455.017,74 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 553.189,97 zł.

7. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Teatru Zdrojowego i Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 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