

BS
RB

2017-09-01

**Uchwała nr III/180/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 28 sierpnia 2017 r.**

Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
PUNKT PRZYJĘĆ INTERESANTÓW

Przyjęto: 2017-09-01

liczba egzemplarzy liczba załączników

L.dz. podpis

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczawnia-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/17 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, z późn. zm., 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 Szczawnia-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 2017 r. oraz w przedłożonej 21 sierpnia 2017 r. przez Burmistrza Szczawnia-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r., 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 2017 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 r. przedstawia się następująco:
 - 1) dochody ogółem 12.918.791,37 zł, co stanowi 46,05% planu, z tego:
 - dochody bieżące 12.138.251,72 zł (49,77%),
 - dochody majątkowe 780.539,65 zł (21,30%), w tym ze sprzedaży majątku 379.201,56 zł (34,54%),
 - 2) wydatki ogółem 12.196.049,44 zł, co stanowi 41,20% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 11.531.792,32 zł (49,59%),
 - wydatki majątkowe 664.257,12 zł (10,46%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 46,05% i wydatków ogółem 41,20% za I półrocze 2017 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 722.741,93 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 1.550.578,87 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 606.459,40 zł, przy planowanej wielkości dodatniej 1.132.248,33 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 10,46%, a ich udział w wydatkach ogółem 5,45%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 63.752,74 zł (plan 965.683,35 zł), natomiast wydatkowano 3.993,32 zł (plan 1.580.752,73 zł).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 5.305.585,81 zł, co stanowi 18,91% planowanych dochodów ogółem. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W I półroczu br. zaciągnięto pożyczkę w wysokości 84.664,68 zł, co stanowi 3,92% planowanych przychodów ogółem (pożyczka, obligacje komunalne) oraz dokonano spłaty zobowiązań z lat ubiegłych na kwotę 300.000 zł (49,42% planu).

Należności wymagalne wyniosły 1.847.202,68 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 10,46 % planu.

Na podstawie sprawozdania Rb-28S stwierdzono, że w gminie dokonano wydatków z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (par. 4680 klasyfikacji budżetowej) na łączną kwotę 17.357 zł, do czego odniesiono się w części opisowej informacji.

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 260.240,25 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 212.955,43 zł, co stanowi 81,83% zrealizowanych dochodów.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 3.890,48 zł, które nie zostały wydatkowane w I półroczu na sfinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

6. Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi wykonano wysokości 463.079,07 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 438.150,50 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 2017 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.

PRZEWODNICZĄC
Składu Orzekającego
D. Jonas
Danuta Jonas