

Uchwała Nr III/156/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 25 sierpnia 2015 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Stronia Śląskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, ze zm.) 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, Arkadiusz Babczuk - członek, Marek Głód - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Stronia Śląskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 2015 r. oraz w przedłożonej 17 sierpnia 2015 r. przez Burmistrza Stronia Śląskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 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 2015 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 2014 r. poz.119, ze zm.), 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 2015 r. 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 2015 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 r. przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 11.040.464,71 zł, co stanowi 43,85 % planu, z tego:

- dochody bieżące 10.342.788,90 zł (54,02 %),

- dochody majątkowe 697.675,81 zł (11,56 %), w tym ze sprzedaży majątku 105.237,95 zł (7,33 %),

2) wydatki ogółem 11.968.208,13 zł, co stanowi 50,21 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 8.603.717,03 zł (51,46 %)

- wydatki majątkowe 3.364.491,10 zł (47,26 %).

W wyniku realizacji dochodów 43,85 % i wydatków 50,21 % wielkości planowanych, za I półrocze 2015 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 927.743,42 zł, przy planowanej nadwyżce 1.341.953 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 47,26 %, a ich udział w wydatkach

ogółem 28,11 %.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.739.071,87 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej 2.425.335,86 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 645.569,28 zł (20,12 % planu), natomiast wydatkowano 2.829.185,20 zł (76,74 % planu).

Zadłużenie gminy wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 10.617.663,47 zł, w tym kredyt krótkoterminowy 1.670.563,47 zł, co stanowi 42,17% planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów na kwotę 975.700 zł, co stanowi 52 % planowanych rozchodów oraz zaciągnięto nowe zobowiązanie krótkoterminowe w kwocie 1.670.563,47 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 3.093.818,81 zł.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również poszczególne wydatki budżetowe, w tym wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego. Odniesiono się również do deficytu budżetu i źródła jego sfinansowania. Nie wyjaśniono natomiast przyczyn niskiego wykonania dochodów ze sprzedaży majątku gminy w wysokości 7,33% wielkości planowanej, których wykonanie ma wpływ na relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych w związku ze spłatą długu z tytułu zaciągniętych przychodów zwrotnych.

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

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 139.134,51 zł (62,95 % planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 96.706,10 zł (69,51% zrealizowanych dochodów).

6. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w kwocie 36.211,88 zł (plan 40.000 zł). Wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r. poz.1232, ze zm.) wyniosły 12.460 zł.

7. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w kwocie 518.725,31 zł (plan 1.050.000 zł) zostały przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 465.421,46 zł.

8. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury w Stroniu Śląskim, wypełniając wymóg wynikający z art.266 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Stroniu Śląskim.

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
Opis
Danuta Jones