

Uchwała Nr III/176/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 12 września 2011 roku

**w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Stronia Śląskiego 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 Stronia Śląskiego 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 Stroniu Śląskim uchwałą Nr LIII/341/10 z dnia 26 lipca 2011 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Stronie Śląskie za I półrocze wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 30 sierpnia 2011 r. przez Burmistrza Stronia Śląskiego 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.

III. 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.).

IV. 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 15.656.234,72 zł, co stanowi 47,53 % planu, z tego:

- dochody bieżące 8.643.385,16 zł (53,91 %),
- dochody majątkowe 7.012.849,56 zł (41,47 %), w tym ze sprzedaży majątku 287.329,21 zł (11,92%),

2) wydatki ogółem 17.550.825,64 zł, co stanowi 48,28 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 7.995.412,18 zł (51,49 %)
- wydatki majątkowe 9.555.413,46 (45,88%).

W wyniku realizacji dochodów w 47,53 % i wydatków w 48,28 % wielkości planowanych za I półrocze 2011 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 1.894.590,92 zł, przy planowanym deficycie 3.412.938 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 647.972,98 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 502.958 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 6.791.440,61 zł (plan 13.458.800 zł), natomiast wydatkowano 8.374.115,02 zł (plan 15.939.360 zł).

W budżecie gminy w I półroczu 2011 r. wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 11.038.916,06 zł, co stanowi 33,51 % planowanych dochodów, z tego: kredyty, pożyczki 10.292.639,34 zł, zobowiązania wymagalne 746.276,72 zł.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyt krótkoterminowy w kwocie 2.992.339,34 zł oraz dokonano spłaty rat kredytów, pożyczek na kwotę 895.900 zł, co stanowi 46,63 % planowanych rozchodów.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 3.514.627,20 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne. W informacji wyodrębniono również wydatki realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 143.077,54 zł (71,54% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 43.643,53 zł.

6. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w uzyskano kwocie 20.309,84 zł (plan 60.000 zł, tj. 33,85%). Wydatki przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej wyniosły 55.014,66 zł.

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

8. Przedstawiono informację zrealizowanych przychodów i kosztów zakładów budżetowych, które zakończyły działalność z dniem 30.06.2011 r. tj. Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stroniu Śląskim, Zakładu Usług Turystycznych „Jaskinia Niedźwiedzia” w Kletnie, Centrum Sportu i Rekreacji w Stroniu Śląskim oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Miejskiej w Stroniu Śląskim oraz Centrum Edukacji, Turystyki i Kultury w Stroniu Śląskim.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2010 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
Składu Orzekającego

Danuta Jonas

