

**URZĄD MIASTA I GMINY
W SZCZYTNE**
Wpł. 2015-09-14
Nr. 4264
podpis

**Uchwała Nr III/171/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 9 września 2015 r.**

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczytnej 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: Marek Głód - przewodniczący, Ewelina Kruk-Florkowska - członek, Bartosz Zawadzki - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu informacji z wykonania budżetu za I półrocze roku 2015.

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 26 sierpnia 2015 r. przez Burmistrza Szczytnej 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 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) Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 10.241.993,90 zł co stanowi 47,23% planu, z tego:

- dochody bieżące 10.142.819,83 zł (51,41%),

- dochody majątkowe 99.174,07 zł (5,07%), w tym ze sprzedaży majątku 91.963,07 (5,56%),

b) wydatki ogółem 9.618.102,31 zł, co stanowi 47,27 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 9.462.136,16 zł (50,15%),

- wydatki majątkowe 155.966,15 zł (10,52%).

W wyniku realizacji dochodów w 47,23% i wydatków w 47,27% wielkości planowanych za I półrocze 2015 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 623.891,59 zł, przy planowanej nadwyżce 1.335.700zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 10,52%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,62%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 680.683,67 zł, przy planowanej jego wielkości dodatniej w kwocie

862.504 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE wydatkowano 21.991,24 zł (100% planu).

W I półroczu br. zaciągnięto kredyt krótkoterminowy w kwocie 544.066,54 zł i dokonano spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań zwrotnych w kwocie 771.900 zł (57,79% planu).

Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono poszczególne wydatki budżetowe, nie odniesiono się natomiast do przyczyn niskiego wykonania dochodów ze sprzedaży majątku gminy w wysokości 5,56% wielkości planowanej.

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 8.773.239,51 zł, co stanowi 40,46% planowanych dochodów ogółem, stanowiące: kredyty krótkoterminowe w kwocie 544.066,54 zł, kredyty długoterminowe w kwocie 7.964.028 zł oraz wymagalne zobowiązania w kwocie 265.144,97 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 2.134.061,91 zł.

3) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie 83.638,70 (plan 120.000 zł), a na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii przeznaczono 42.471,91 zł (plan 120.000 zł).

4) Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zrealizowano w kwocie 13.370,03 zł (plan 30.000 zł), a wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej wyniosły 5.371,71 zł (plan 45.000 zł).

5) Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnym zrealizowano w wysokości 437.606,16 zł, natomiast na wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczono 613.931,11 zł.

6) Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. W latach obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej nie przewiduje się realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

7) Przedstawiono realizację przychodów i kosztów zakładu budżetowego oraz wykonanie dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

8) Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej, uwzględniono stan należności i zobowiązań w tym wymagalnych.

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 Szczycnej.

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.

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marcel Głód