

Uchwała nr III/196/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 8 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Szczytnej 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 roku, poz. 1870 ze 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, ze 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 Szczytnej 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 30 sierpnia 2017 r. przez Burmistrza Szczytnej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku, 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 2017 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 13.646.760,27 zł, co stanowi 47,49% planu, z tego:

- dochody bieżące 13.068.443,78 zł (52,20%),
- dochody majątkowe 578.316,49 zł (15,64%), w tym ze sprzedaży majątku 517.905,49 zł (37,80%),

2) wydatki ogółem 11.785.154,48 zł, co stanowi 40,96 % planu , z tego:

- wydatki bieżące 11.706.439,69 zł (48,07%),
- wydatki majątkowe 78.714,79 zł (1,78%).

W wyniku realizacji dochodów w 47,49% i wydatków w 40,96% wielkości planowanych, za I półrocze 2017 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 1.861.605,79 zł, przy planowanym deficycie 40.854,65 zł . Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 1,78%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 0,67%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.362.004,09 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej 683.036 zł . Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki

finansowe w kwocie 172.637,04 zł (plan 2.542.219,95 zł), natomiast wydatkowano 184.109,04 zł (plan 3.989.215,92 zł).

W I półroczu br. dokonano spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań zwrotnych w kwocie 638.306 zł (50% planu).

4. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 5.448.172,41 zł, co stanowi 18,96% planowanych dochodów ogółem, z tego z tytułu kredytów długoterminowych 5.385.310 zł i zobowiązań wymagalnych w kwocie 62.862,41 zł. Zobowiązania wymagalne dotyczą Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 2.533.351,97 zł.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r. przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 87.923,36 zł (73,27% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 53.418,88 zł (44,52 % planu).

6. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 6.623,99 zł, które w całości zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

7. W sprawozdaniu określono dochody zrealizowane z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi w wysokości 463.125,50 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 548.134,30 zł.

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

9. 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.

9. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej, w której wykazano 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 2017 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.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas