

Uchwała Nr III/170/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Jaworzyny Śląskiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) 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 Składu Orzekającego,
- Marek Głód – członek Składu Orzekającego,
- Ewelina Kruk-Florkowska – członek Składu Orzekającego.

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Jaworzyny Śląskiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 2016 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2016 r. przez Burmistrza Jaworzyny Śląskiej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 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 2016 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 2016 r. poz.1015), 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 2016 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 2016 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 16.696.658,34 zł, co stanowi 49,63 % planu, z tego:

- dochody bieżące 16.412.605,65 zł (51,35 %),

- dochody majątkowe 284.052,69 zł (16,89 %), w tym ze sprzedaży majątku 233.531,59 zł (19,17 %),

2) wydatki ogółem 16.151.671,25 zł, co stanowi 47,85 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 15.180.279,55 zł (48,84 %),

- wydatki majątkowe 971.391,70 zł (36,38 %).

W wyniku realizacji dochodów w 49,63% i wydatków w 47,85% wielkości planowanych, za I

półrocze 2016 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 544.987,09 zł, przy planowanym deficycie 108.877,82 zł.

W I półroczu zaciągnięto kredyt krótkoterminowy w kwocie 315.151,21 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.232.326,10 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej 879.179,60 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 36,38 %, a ich udział w wydatkach ogółem 6,01 % .

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 50.521,10 zł (plan 160.321,09 zł), natomiast wydatkowano 41.243,72zł (plan 122.000 zł).

3. W budżecie gminy w I półroczu 2016 roku wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 12.383.510,94 zł (36,81% planowanych dochodów), z tego z tytułu zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji oraz przejętego zadłużenia w łącznej kwocie 11.968.868,19 zł i zobowiązań wymagalnych w kwocie 414.642,75 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 4.888.260,85 zł.

W części opisowej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 r. przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe w tym inwestycyjne.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 96.606,05 zł (62,33% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 62.975,27 zł (38,22 % planu).

5. Dochody z tytułu gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 57.023,33 zł, natomiast na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2016 r. poz. 672, ze zm.) przeznaczono 53.004,53 zł.

6. W sprawozdaniu określono dochody zrealizowane z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi w wysokości 742.634,60 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 675.845,19 zł, przy planie dochodów i wydatków w kwocie 1.570.500 zł.

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

8. Przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków rachunku o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

9. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej oraz Samorządowej Przychodni Zdrowia, w której wykazano stan należności i zobowiązań.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2016 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej.

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
Danuta Jonas