

Uchwała Nr III/179/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 11 września 2015 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kłodzka 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 przez Burmistrza Miasta Kłodzka 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 rozdystrybucji o symbolu "Rb" sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2015 r. oraz w przedłożonej 24 sierpnia 2015 r. przez Burmistrza Miasta Kłodzka 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. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

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

1) dochody ogółem 41.357.806,08 zł, co stanowi 49,07% planu, z tego:

- dochody bieżące 40.748.796,87 zł (52,96%),

- dochody majątkowe 609.009,21 zł (8,30%), w tym ze sprzedaży majątku 522.553,76 zł (7,51%),

2) wydatki ogółem 42.062.737,31 zł, co stanowi 50,29% planu, z tego:

- wydatki bieżące 37.590.758,03 zł (49,49%)

- wydatki majątkowe 4.471.979,28 zł (58,11%).

W wyniku realizacji dochodów w 49,07% i wydatków 50,29% wielkości planowanych za I półrocze 2015 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 704.931,23 zł sfinansowanym wolnymi środkami, przy planowanej nadwyżce w kwocie 629.456,47 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 3.158.038,84 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 991.661,99 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 58,11%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowi 10,63%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 82.326,86 zł (plan 113.090 zł), natomiast wydatkowano 66.629,30 zł (plan 148.900,52 zł).

W I półroczu br. dokonano spłaty zaciągniętych wcześniej zobowiązań zwrotnych, w kwocie 2.340.246,44 zł (plan 5.251.200,11 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosły 41.895.308,62 zł, co stanowi 49,71% planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 7.316.171,10 zł.

W I półroczu 2015 r. nie zaciągnięto planowanego kredytu w kwocie 4.621.743,64 zł. Deficyt budżetu w kwocie 704.931,23 zł sfinansowano wolnymi środkami, które nie były planowane w budżecie 2015 roku.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe, w tym inwestycyjne, nie odniesiono się natomiast do wyniku budżetu.

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 509.935,64 zł (72,85% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 323.882,92 zł (46,40% planu).

6. Dochody z gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 82.212,56 zł (plan 83.000 zł), natomiast wydatki przeznaczone 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 13.676,79 zł (16,5% planu).

7. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 2.435.609,92 zł (plan 4.561.000 zł), natomiast na wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczono 1.714.505,57 zł.

8. Przedstawiono wykonanie planu dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych.

9. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Muzeum Ziemi Kłodzkiej, Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kłodzku, Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji, Kłodzko 2016.

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

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 PRZESŁA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód