

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6666889
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 6 września 2013 r.

WIAS-WB-0134-152/13

Pan
Kazimierz Szkudlarek
Burmistrz Łądku Zdroju

Rynek 31
57-540 LADEK ZDRÓJ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/159/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 6 września 2013 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądku-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej w Łądku Zdroju

ZASTĘPCA PRZESŁA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Gład
Marek Gład

URZĄD MIASTA I GMINY w Łądku Zdroju		Data dekretacji
Wpłynęło dnia	
	12-09-2013 podpis dekretnującego
Skierowane do	p. Stoniewska
do wiadomości	Biuro Rady
Nr dziennika	13519
..... podpis odbierającego

Uchwała Nr III/159/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 6 września 2013 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz. 1113) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. 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 Łądka-Zdroju informacji z wykonania budżetu za I półrocze roku 2013.

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 2013 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2013 r. przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2013 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 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43 poz. 247) 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. Nr 38, poz. 207 ze zm).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 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. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2013 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 11.741.821 zł, co stanowi 46,87% planu, z tego:

- dochody bieżące 11.129.171 zł (49,84%),

- dochody majątkowe 612.650 zł (22,51%), w tym ze sprzedaży majątku 197.879 zł (21,82%)

b) wydatki ogółem 10.378.891 zł, co stanowi 42,02% planu, z tego:

- wydatki bieżące 10.321.518 zł (46,90%),

- wydatki majątkowe 57.373 zł (2,13%).

W wyniku realizacji dochodów w 46,87% i wydatków w 42,02% wielkości planowanych za I półrocze 2013 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1.362.931 zł, przy

planowanej nadwyżce 353.511 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 807.654 zł przy planie 324.238 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło tylko 2,13%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 0,55%. Niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2013 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 423.476 zł (plan 1.002.577 zł), natomiast wydatkowano 25.060 zł (plan 861.980 zł).

W informacji przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz omówiono wydatki budżetowe z uwzględnieniem podziału na bieżące i majątkowe oraz przedsięwzięcia realizowane w ramach wieloletniej prognozy finansowej.

4. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 11.359.871 zł, co stanowi 45,34% planowanych dochodów ogółem, z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe 11.121.539 zł, krótkoterminowe 193.756 zł, wymagalne zobowiązania 238.332 zł, dotyczące Zarządu Budynków Komunalnych i Urzędu Miasta i Gminy.

W I półroczu 2013 r. nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla instytucji kultury, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 14.550 zł. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 8.671.140 zł. i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu zaciągnięto kredyt krótkoterminowy w kwocie 193.756 zł, dokonano spłaty kredytów na kwotę 1.146.450 zł, w tym na realizację inwestycji z udziałem środków pochodzących z UE 126.315 zł.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 140.427 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 81.597 zł (58,11% uzyskanych dochodów).

6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 8.664 zł, w całości zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

7. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

8. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego - Zarządu Budynków Komunalnych.

9. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury i Rekreacji uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji jest zgodna z kwotą dotacji wykazaną w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Łądku Zdroju.

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 Gład