

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

SO.WB.III.0010.178.2016

Wałbrzych, dnia 12 września 2016 r.

URZĄD MIASTA I GMINY ŁĄDEK-ZDRÓJ
BIURO OBSŁUGI KLIENTA
podpis _____ Wpłynęło dnia _____ Data dekretacji _____
20-09-2016
Skierowano do p. W. Drenpaul
do wiadomości _____
Nr dziennika _____

Pan
Roman Kaczmarczyk
Burmistrz Łądka Zdroju
Urząd Miasta i Gminy w Łądku Zdroju
Rynek 31
57-540 ŁĄDEK ZDRÓJ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/178/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 9 września 2016 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała Nr III/178/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 12 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka-Zdroju 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 Łądka-Zdroju 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 31 sierpnia 2016 r. przez Burmistrza Łądka-Zdroju 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. 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.

3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2016 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 14.795.474,93 zł co stanowi 47,67% planu, z tego:

- dochody bieżące 13.783.731,73 zł (47,46%),

- dochody majątkowe 1.011.743,20 zł (50,72%), w tym ze sprzedaży majątku 1.005.986,31 zł (83,53%)

b) wydatki ogółem 12.712.385,73 zł, co stanowi 40,85 %planu, z tego:

- wydatki bieżące 12.546.537,56 zł (46,07%),

- wydatki majątkowe 165.848,17 zł (4,27%).

W informacji przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz omówiono wydatki budżetowe z uwzględnieniem podziału na bieżące i majątkowe.

5. W wyniku realizacji dochodów w 47,67% i wydatków w 40,85% wielkości planowanych za I półrocze 2016 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 2.083.089,20 zł przy planowanym deficycie 81.786,69 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.237.194,17 zł przy planie 1.809.511,31 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 4,27%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,30%. Niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2016 r.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w I półroczu 2016 r. nie otrzymano środków finansowych, które zaplanowano w kwocie 45.450,00 zł, natomiast wydatkowano 26.353,03 zł (plan 616.345,00 zł).

6. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 6.772.609,50 zł, co stanowi 21,82% planowanych dochodów ogółem, z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe 6.724.868,54 zł, wymagalne zobowiązania 47.740,96 zł dotyczące Zarządu Budynków Komunalnych i jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu 2016 r. nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla instytucji kultury, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 23.475,00 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 5.323.021,38 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu gmina nie zaciągała zwrrotnych zobowiązań finansowych, dokonano natomiast spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 945.945,81 zł.

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w wysokości 190.601,25 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 74.934,31 zł (39,31% uzyskanych dochodów).

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.813,75 zł, w całości przeznaczono na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

9. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaplanowano w kwocie 771.388,86 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 670.779,04 zł.

10. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołectkiego.

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

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

13. 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 2016 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłączności 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.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas
Danuta Jonas