

Wałbrzych, 14 września 2011 roku

REGISTRACJA IZBY OBRACHUNKOWEJ
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 6424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

WIAS-WB-0134-190/11

URZĄD MIASTA I GMINY w Łądku Zdroju	
Wpłynęło dnia	19-09
19-09-2011	podpis dekratującego Wielki
Skierowano do	p. Stanięwo
do wiadomości	7382
Nr dziennika	
Odebrano dnia	
Burmistrz Łądku Zdroju	

ul. Rynek 31

57-540 ŁADEK-ZDRÓJ

Zgodnie z art. 13 pkt 4 i art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/178/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 14 września 2011 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądku Zdroju informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Miasta i Gminy Łądek Zdrój

KIEROWNIK ZESPOŁU
w Wałbrzychu
mgr inż. Marek Głód

Uchwała Nr III/178/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 14 września 2011 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Łądka Zdroju informacji o
przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Nr 2/2010 z 1 lutego 2010 r. zmienionego zarządzeniem Nr 1/2011 z 25 stycznia 2011 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

Pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Burmistrza Łądka Zdroju informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia:

- informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze,
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji * przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10,13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj.:
 - samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
 - samorządowych instytucji kultury,
 - samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Rada Miejska w Łądku-Zdroju uchwałą NR XLVII/366/10 z dnia 29 lipca 2010 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Łądek-Zdrój za pierwsze półrocze roku budżetowego, informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze roku budżetowego oraz informacji w sprawie kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w

Wałbrzychu 19 sierpnia 2011 r. przez Burmistrza Łądku Zdroju informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2011 r. oraz przedłożone sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb”za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2011 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2011 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 2011 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2011 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 11.622.179 zł, co stanowi 39,85% planu, z tego:

- dochody bieżące 10.527.872 zł (47,21%),
- dochody majątkowe 1.094.307 zł (15,94%), w tym ze sprzedaży majątku 56.472 zł (4,64%)

b) wydatki ogółem 11.133.322 zł, co stanowi 38,40% planu, z tego:

- wydatki bieżące 9.771.284 zł (47,06%),
- wydatki majątkowe 1.362.038 zł (16,54%).

W wyniku realizacji dochodów w 39,85% i wydatków w 38,40% wielkości planowanych za I półrocze 2011 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 488.857 zł, przy planowanej nadwyżce 171.435 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 16,54%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 12,23%. W informacji odniesiono się do relatywnie niskiego wykonania

wydatków inwestycyjnych.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 756.588 zł, przy planowanym w wysokości 1.538.761 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.058.261 zł (plan 4.681.822zł), natomiast wydatkowano 851.012 zł (plan 5.617.680zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 14.259.027 zł, co stanowi 48,89% planowanych dochodów ogółem, z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe 13.837.775 zł, wymagalne zobowiązania 421.252 zł dotyczące ZBK i UMiG.

W I półroczu 2011 r. nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla instytucji kultury, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 29.100 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 4.608.157 zł.

W I półroczu dokonano spłaty kredytów na kwotę 1.247.649 zł, w tym na realizację inwestycji z udziałem środków pochodzących z UE 321.435 zł. Ponadto gmina zaciągnęła w tym okresie kredyty i pożyczki w kwocie 1.076.214 zł.

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 uzyskano w wysokości 157.153 zł, natomiast na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii wydatkowano 86.627 zł (55,12% uzyskanych dochodów).
6. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 35.652 zł, zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
7. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego.
8. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego - Zarządu Budynków Komunalnych.
9. Przedstawiono informację dotyczącą 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 2011 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.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Danuta Jonas
Danuta Jonas