

Uchwała nr XII/38/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 7 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Żarowa informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Danuta Jonas — członek,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Żarowa informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysonowania o symbolu „Rb” sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2018 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Żarowa informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r., 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 2018 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 28.960.399,49 zł, co stanowi 39,92% planu, z tego:

- dochody bieżące 26.061.311,34 zł (50,99%),
- dochody majątkowe 2.899.088,15 zł (13,53%),

w tym ze sprzedaży majątku 1.208.939,55 zł (17,90%),

2) wydatki ogółem 30.007.191,87 zł, co stanowi 37,29% planu, z tego:

- wydatki bieżące 24.828.601,97 zł (48,95%),
- wydatki majątkowe 5.178.589,90 zł (17,41%).

W wyniku realizacji dochodów w 39,92% i wydatków w 37,29% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 1.046.792,38 zł, przy planowanym deficycie 7.921.120 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.232.709,37 zł, przy planowanej dodatniej wysokości w kwocie 391.522,23 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.503.711,88 zł (plan 9.442.281,06 zł), natomiast wydatkowano 3.574.474,54 zł (plan 10.865.069,99 zł).

4. W budżecie gminy w I półroczu 2018 r. wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 28.134.011,06 zł, co stanowi 38,78% planowanych dochodów, z tego: pożyczki i obligacje komunalne 28.123.281,28 zł, zobowiązania wymagalne – 10.729,78 zł (nadpłaty).

Gmina posiada również zobowiązania niewymagalne z tytułu udzielonych poręczeń w kwocie 1.164.757,34 zł. W I półroczu br. dokonano spłaty rat pożyczek na kwotę 197.940 zł, co stanowi 17,55% planowanych rozchodów, nie zaciągnięto nowych zobowiązań zwrotnych.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 5.894.245,60 zł, w informacji omówiono działania podejmowane na rzecz ich wyegzekwowania.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również poszczególne wydatki budżetowe.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 178.651,87 zł (89,33% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 100.902,01 zł.

6. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 34.153,23 zł zostały przeznaczone w 90,77% na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

7. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wyniosły 784.455 zł, natomiast na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowano 826.513,98 zł.

8. Sporządzono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

9. Przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Centrum Kultury i Sportu.

10. W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych. Omówiono również wydatki z funduszu sołeckiego.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów postanowił wydać opinię pozytywną o informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Żarowie.

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.

**PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**

Marek Glód