

Wałbrzych, 18 września 2012 roku

22912/12/DG

Wpłynęło dn. 20-09-2012
Przyjęto przez:
Barbara Bak



WIAS-WB-0134-170/12



Burmistrz Strzegomia

Rynek 38
58-150 STRZEGOM

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.) w związku z art. 266 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/168/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 18 września 2012 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

KIEROWNIK ZESPOŁU
w Wałbrzychu
mgr inż. Marek Glód

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Strzegomiu

Uchwała Nr III/168/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 18 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Danuta Jonas – Przewodnicząca, Ewelina Kruk-Florkowska - Członek, Marek Głód - Członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Strzegomia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 Strzegomiu uchwałą NR 30/10 z dnia 17 czerwca 2010 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 30 sierpnia 2012 r. przez Burmistrza informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 r. oraz przedłożone sprawozdania budżetowe o symbolu "Rb" za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 2012 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 2012 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2012 roku przedstawia się następująco:
 - a) dochody ogółem 41.493.978 zł, co stanowi 51,96% planu, z tego:
 - dochody bieżące 35.478.653 zł (51,52%),
 - dochody majątkowe 6.015.326 zł (56,83%), w tym ze sprzedaży majątku 3.192.048 zł (53,20%),
 - b) wydatki ogółem 35.447.372 zł, co stanowi 38,81% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 32.521.167 zł (48,06%),
 - wydatki majątkowe 2.926.204 zł (12,37%).
5. W wyniku realizacji dochodów w 51,96% i wydatków w 38,81% wielkości planowanych za I półrocze 2012 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 6.046.606 zł, przy planowanym deficycie 11.476.513 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 2.957.485,17 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1.598.719 zł.
Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 12,36%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 8,25%.
Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.251.268,71 zł (plan 2.397.260 zł), natomiast wydatkowano 151.702,93 zł (plan 3.655.260 zł).
Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 35.846.447 zł, co stanowi 44,89% planowanych dochodów ogółem, w tym: kredyty i pożyczki długoterminowe – 27.745.985 zł, emisja papierów wartościowych – 7.500.000 zł oraz zobowiązania wymagalne - 600.462 zł.
Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 12.923.601 zł.
W I półroczu nie zaciągnięto żadnych zobowiązań zwrotnych, dokonano natomiast spłaty raty kredytu na kwotę 513.298 zł.
6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 407.426 zł w 67,60% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (275.388 zł).
7. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.979.474 zł, w 100% zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska.
8. Przedstawiono realizację wydatków w ramach funduszy sołeckich.
9. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.
10. W informacji zawarto dane dotyczące realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Zakładu Usług Komunalnych, z którego wynika, że kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji jest zgodna z kwotą wynikającą ze sprawozdania Rb-28S .
11. W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych.
12. Przedstawiono informacje o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury - Strzegomskiego Centrum Kultury oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Strzegom.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Strzegomiu.

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