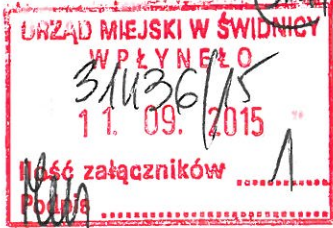


REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

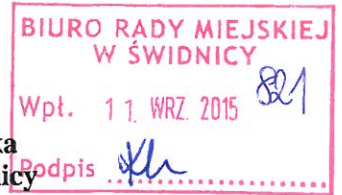
SO.WB.III.0010.168.2015



Wałbrzych, dnia 7 września 2015 r.

Pani
Beata Moskal-Słaniewska
Prezydent Miasta Świdnicy

ul. Armii Krajowej 49
58-100 ŚWIDNICA



W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/168/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 7 września 2015 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Świdnicy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej Świdnicy

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała Nr III/168/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 7 września 2015 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Świdnicy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz.1113 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) 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: Danuta Jonas - przewodnicząca, Ewelina Kruk-Florkowska - członek, Marek Głód - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Świdnicy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 2015 r. oraz w przedłożonej 19 sierpnia 2015 r. przez Prezydenta Świdnicy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 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 2015 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 2014 r. poz.119, ze zm.), 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 2015 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 90.984.729 zł, co stanowi 48,61 % planu, z tego:

- dochody bieżące 82.853.575 zł (51,42 %),

- dochody majątkowe 8.131.154 zł (31,25%), w tym ze sprzedaży majątku 3.643.494 zł (30,36%),

2) wydatki ogółem 79.991.759 zł, co stanowi 40,89 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 74.366.044 zł (47,26 %),

- wydatki majątkowe 5.625.715 zł (14,70 %).

W wyniku realizacji dochodów w 48,61 % i wydatków w 40,89 % wielkości planowanych za I półrocze 2015 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 10.992.970 zł, przy planowanym deficycie 8.470.810 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 8.487.531 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 3.777.384 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 3.950.834 zł (plan 7.407.112 zł), natomiast wydatkowano 4.341.767 zł (plan 7.282.087 zł). W budżecie gminy w I półroczu 2015 r. wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 63.769.448 zł, co stanowi 34,07 %

planowanych dochodów, z tego: kredyty i pożyczki 61.382.967 zł oraz zobowiązania wymagalne 2.386.481 zł.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów i pożyczek na łączną kwotę 4.002.400 zł, co stanowi 45.67 % planowanych rozchodów.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 40.711.822 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe z uwzględnieniem działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

3. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 1.028.160 zł (82,25 % planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 684.978 zł (66,62% uzyskanych dochodów).

4. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano w kwocie 164.570 zł. Wydatki na finansowanie ochrony środowiska ujęto w różnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Wskazuje się, że wyodrębnienie w informacji dochodów i wydatków pozwala na kontrolę wykonywania przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r., poz. 1232 ze zm.), które określają obowiązek wykorzystywania wpływów (dochodów) z tego tytułu na finansowanie zadań określonych w art. 400a ust.1 ww. ustawy.

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

6. Przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

7. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w kwocie 3.818.034 zł (37,11 % planu) zostały przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 3.585.181 zł.

8. W informacji zawarto dane dotyczące realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Miejskiego Zarządu Nieruchomości oraz dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida, Świdnickiego Ośrodka Kultury, Muzeum Dawnego Kupiectwa, uwzględniające stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

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
Skieł, Orzekającego
Danuta Jones