

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

SO.WB.III.0010.173.2015

GIGN	Urząd Miasta i Gminy	OKiS
U'SC	w Radkowie	BP
SSiO	14 -09- 2015 <i>Woj</i>	IIISW
SM		PO
IBiNB		PRWT
GKiUD		DDIWS
ZP	Sekretariat	ARP
DGIRPA	L. dz. <i>11853</i>	OR
	B ZB G S FB RP	

Wałbrzych, dnia 11 września 2015 r.

Pan
Jan Bednarczyk
Burmistrz Miasta i Gminy Radków

Rynek 1
57-420 RADKÓW

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/173/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 11 września 2015 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Radków informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PRZESŁA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała Nr III/173/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 11 września 2015 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Radków informacji o
przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, ze zm.) 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: Marek Głód - przewodniczący, Ewelina Kruk-Florkowska - członek, Bartosz Zawadzki - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Radków 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 1 września 2015 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Radków 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. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy i zwiększenia dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do dnia 30 czerwca 2015 roku.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

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

1) dochody ogółem 16.564.387,35 zł, co stanowi 45,51% planu, z tego:

- dochody bieżące 15.569.89,17 zł (52,47%),
- dochody majątkowe 994.491,18 zł (14,80%),

w tym ze sprzedaży majątku 565.301,70 zł (55,42%),

2) wydatki ogółem 16.919.414,57 zł, co stanowi 47,55% planu, z tego:

- wydatki bieżące 15.339.361,65 zł (52,76%),
- wydatki majątkowe 1.580.052,92 (24,26%).

4. W wyniku realizacji dochodów 45,51% i wydatków 47,55% wielkości planowanych, za I półrocze 2015 r. budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 355.027,22 zł, przy planowanej nadwyżce 808.754 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 230.534,52 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 603.790 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 827.734,65 zł (plan 4.326.417 zł), natomiast wydatkowano 1.572.842,86 zł (plan 2.715.639 zł).

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

5. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 15.804.142,96 zł, co stanowi 43,42% planowanych dochodów ogółem. Na zadłużenie składają się wyemitowane obligacje komunalne – 15.710.000 zł oraz zobowiązania wymagalne – 94.142,96 zł. Wykup obligacji komunalnych przypada na II półrocze br. W I półroczu otrzymano zwrot pożyczek udzielonych w latach poprzednich w kwocie 159.416,55 zł.

Nowych zobowiązań długoterminowych nie zaciągnięto.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.159.355,20 zł.

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

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 126.505,04 zł (85,45% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 114.960,92 zł.

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 142.987,03 zł, wykorzystano w kwocie 140.000 zł na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r. poz.1232, ze zm.).

9. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w kwocie 742.251,90 zł (plan 1.250,900 zł) zostały przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 503.492,30 zł (plan 1.282.516 zł).

10. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki.

Zobowiązania wymagalne GCKSiT wyniosły 127.484,74 zł, z czego 12.400,41 zł przypada na zobowiązania wobec ZUS.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów zaopiniował pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Radkowie.

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.

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód