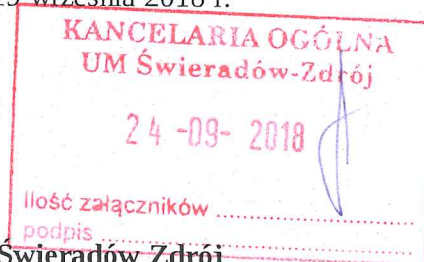


REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we Wrocławiu
ZESPÓŁ W JELENIEJ GÓRZE
58-500 Jelenia Góra, ul. Jasna 11
tel. 64-500-60, fax 64-500-61
NIP 896-10-03-239

SO.JG.VI.0010.87.2018

Jelenia Góra, dnia 19 września 2018 r.



Pan
Roland Marciniak
Burmistrz Miasta Świeradów Zdrój
Urząd Miasta Świeradów-Zdrój
ul. 11 Listopada 35
59-850 ŚWIERADÓW ZDRÓJ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr VI/87/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 19 września 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Świeradów - Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój za I półrocze 2018 roku.

Z upoważnienia Koordynatora
Zespołu Zamiejscowego
w Jeleniej Górze
Arkadiusz Babczuk
dr Arkadiusz Babczuk

Uchwała nr VI/87/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 19 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Świeradów - Zdrój informacji o
przebiegu wykonania budżetu Miasta Świeradów - Zdrój za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r., poz. 561) 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: Arkadiusz Babczuk – Przewodniczący, Dorota Pietrzykowska – Członek, Danuta Jonas – Członek,

wyduje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Świeradów - Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Świeradów - Zdrój za I półrocze 2018 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu Świeradów-Zdrój (o symbolu Rb), sporządzonych w oparciu o wymogi określone w rozporządzeniach Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2018 r., poz. 109), Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1773) oraz z dnia 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 z późn. zm.) za okres od początku roku do 30 czerwca 2018 roku oraz w przedłożonej 23 sierpnia 2018 roku przez Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Świeradów-Zdrój za I półrocze 2018 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Zakres i forma przedłożonej przez Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Świeradów-Zdrój za I półrocze 2018 roku jest zgodna z wymogami określonymi w uchwale Rady Miasta Świeradów-Zdrój nr XI/56/2011 z dnia 29 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze roku budżetowego.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Olszyna za I półrocze 2018 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał oraz zarządzeń organów gminy, w tym zmiany kwot dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2. 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. Dochody budżetowe ogółem za I półrocze 2018 roku zrealizowano w wysokości 15.769.075,70 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 26,04%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 13.651.910,12 zł, co stanowi 48,20% planu, a dochody majątkowe w wysokości 2.117.165,58 zł, co stanowi 6,57% wielkości planowanej. Dochody z tytułu sprzedaży majątku wyniosły 73.588,89 zł, co stanowi 1,44% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji szczegółowo omówiony. Skład Orzekający zwraca uwagę na niepokojąco niski w stosunku do upływu czasu stopień wykonania dochodów majątkowych, w tym zwłaszcza z tytułu sprzedaży majątku.
4. Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2018 roku wyniosła 20.822.465,79 zł, co w stosunku do planu wynosi 29,19%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 12.912.598,31 zł, co stanowi 49,70% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 7.909.867,48 zł, co stanowi 17,44% wielkości planowanej. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących. W odniesieniu do planowanych

wydatków na realizację zadań inwestycyjnych omówiono przebieg przygotowań do ich wykonania, które nastąpi w II półroczu.

5. W wyniku analizy sprawozdań „Rb-27S o dochodach budżetowych” oraz „Rb-28S o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że:

- opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r., poz. 487 z późn. zm.) zaplanowane w kwocie 310.000,00 zł zrealizowano w wysokości 262.053,33 zł, co stanowi 84,53% planu;
- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 59.170,22 zł, co stanowi 23,86% planu;
- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 13.759,05 zł, co stanowi 22,19% planu.

6. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 15.874,24 zł, co stanowiło 96,21% wielkości planowanej i w całości zostały przeznaczone na wydatki związane z ochroną środowiska, poniesione w I półroczu.

7. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 506.233,16 zł, co stanowiło 50,50% wielkości planowanej. Poniesione na ten cel wydatki wyniosły 487.410,39 zł, co stanowiło 44,72% wielkości planowanej.

8. W informacji przedstawiono wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego oraz wykonanie dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366) (dalej – ufp) i wydatków nimi finansowanych.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta za I półrocze 2018 roku powstał deficyt w kwocie -5.053.390,09 zł, przy planowanym w kwocie -10.785.011,00 zł. Miasto w I półroczu 2018 roku wyemitowało obligacje komunalne w kwocie 2.000.000,00 zł. Ponadto w finansowanie wydatków zaangażowane zostały wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4 174 795,78 zł. Miasto w I półroczu 2018 roku dokonało spłaty rat kredytów w łącznej kwocie 410.000,00 zł.

Miasto na dzień 30 czerwca 2018 roku posiadało zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 21.383.000,00 zł oraz zobowiązania długoterminowe z tytułu zakupu urządzeń infrastruktury kanalizacji sanitarnej i deszczowej w kwocie 590.000,00 zł. Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych, ani zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

9. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2018 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi określone w art. 242 ufp.

W przedłożonej Radzie Miasta Świeradów-Zdrój informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2018 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. Burmistrz Miasta Świeradów-Zdrój sformułował wnioski będące wynikiem dokonanej analizy przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze, które winny być pomocne w toku wykonywania budżetu w drugim półroczu.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać opinię pozytywną o informacji Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój za I półrocze 2018 roku.

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
A. Babczuk
dr Arkadiusz Babczuk