

Uchwała nr VI/92/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 25 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Zgorzelec informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec 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, Joanna Styłska – Członek, Dorota Pietrzykowska – Członek,

wydaje opinię pozytywną

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

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu Miasta Zgorzelec (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 31 sierpnia 2018 roku przez Burmistrza Miasta Zgorzelec informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec za I półrocze 2018 roku. Zakres i forma przedłożonej przez Burmistrza Miasta Zgorzelec informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec za I półrocze 2018 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miasta Zgorzelec Nr 343/2013 z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za pierwsze półrocze roku budżetowego.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec 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.
2. Wykonanie subwencji oraz 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 61.100.798,89 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 45,07%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 55.769.332,41 zł, co stanowi 50,37% planu, a dochody majątkowe w wysokości 5.331.466,48 zł, co stanowi 21,45% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji przedstawiony.
4. Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2018 roku wyniosła 57.618.260,73 zł, co w stosunku do planu wynosi 40,52%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 50.621.943,74 zł, co stanowi 48,35% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 6.996.316,99 zł, co stanowi 18,65% wielkości planowanej. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących oraz realizację zadań inwestycyjnych.
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 (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1015 z późn. zm.) zaplanowane w kwocie 1.000.000,00 zł zrealizowano w wysokości

692.442,29 zł, co stanowi 69,24% planu;

- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 267.264,05 zł, co stanowi 27,41% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 11.500,00 zł, co stanowi 46,00% planu.

6. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 61.641,73 zł, co stanowiło 61,64% wielkości planowanej. Wydatki na cele związane z ochroną środowiska wyniosły 11.445,21 zł, co stanowiło 11,45% planu.

7. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2.546.615,55 zł, co stanowiło 43,16% wielkości planowanej. Poniesione na ten cel wydatki wyniosły 3.185.811,99 zł, co stanowiło 50,05% 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 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) (dalej - ufp) oraz wydatków nimi finansowanych.

9. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu Miasta Zgorzelec za I półrocze 2018 roku powstała nadwyżka w kwocie 3.482.538,16 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 6.628.988,00 zł. Miasto na dzień 30 czerwca 2018 roku posiadało zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji w łącznej kwocie 53.031.621,20 zł. Miasto obciążały również zobowiązania wymagalne w kwocie 3.048,00 zł oraz zobowiązania z tytułu kredytu krótkoterminowego w kwocie 1.488.173,22 zł. Miasto nie posiadało zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

10. 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 Miejskiej Gminy Zgorzelec informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2018 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. W wyniku analizy przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze sformułowano wnioski, które winny być pomocne przy wykonywaniu budżetu w drugim półroczu 2018 roku.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Burmistrza Miasta Zgorzelec o przebiegu wykonania budżetu Miasta Zgorzelec 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