

Uchwała Nr I/202/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 3 września 2013 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2013 roku.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2012 roku, poz. 1113) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 1 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Elżbieta Piekarska - Przewodnicząca, Joanna Styłska - Członek, Alicja Szwabowicz-Sala - Członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2013 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu gminy (o symbolu Rb), sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2013 roku oraz w przedłożonej 6 sierpnia 2013 roku przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2013 roku.

Badając pod względem formalno – prawnym przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze sprawozdania z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 roku, Skład Orzekający stwierdził ich zgodność z wymogami określonymi w rozporządzeniach Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103), z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247) oraz z dnia 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 z późn. zm.).

Zakres i forma przedłożonej przez Burmistrza informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2013 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2013 roku, są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej w Karpaczu Nr XLIV/432/10 z dnia 21 lipca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 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. 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. Dochody budżetowe ogółem za I półrocze 2013 roku zrealizowano w wysokości 18.145.287 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 48,3%, w tym dochody bieżące wykonano w kwocie

12.353.457 zł, co stanowi 51,5%, a dochody majątkowe w wysokości 5.791.830 zł, co stanowi 42,7% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji przedstawiony. W informacji przedstawiono stan zaległości wobec budżetu oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia.

4. Realizacja wydatków wyniosła 15.976.533 zł, co w stosunku do planu wynosi 44,4%, w tym wydatki bieżące wykonano w kwocie 11.186.879 zł, co stanowi 47,4% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 4.789.654 zł, co stanowi 38,8% wielkości planowanej. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków, w tym na poszczególne zadania inwestycyjne.

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 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 1356 z późn. zm.) zaplanowane w kwocie 540.000 zł zrealizowano w wysokości 497.783 zł, co stanowi 92,2% planu;

- wydatki na realizację miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 127.023 zł, co stanowi 24,7% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 400 zł, co stanowi 1,6% planu.

W informacji omówiono realizację zadań z miejskiego programu przeciwdziałania alkoholizmowi, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

6. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu gminy za I półrocze 2013 roku powstała nadwyżka w kwocie 2.168.754 zł, przy planowanej w kwocie 1.606.227 zł. W I półroczu 2013 roku dokonano spłaty rat pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 1.034.497 zł. Na dzień 30 czerwca 2013 roku gmina posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych w kwocie 20.310.100 zł. Gmina nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2013 rok dochodów, po zmianach na dzień 30 czerwca 2013 roku, wynosiła 54,1%.

7. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2013 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.).

W przedłożonej Radzie Miejskiej w Karpaczu informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2013 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. Sformułowano wnioski wynikające z dokonanej analizy przebiegu realizacji dochodów i wydatków.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Burmistrza o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2013 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


mgr Elżbieta Piekarska