

RF/M

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

Jelenia Góra, dnia 12 września 2017 r.

SO.JG.I.0010.237.2017

Pan
Radosław Jęcek
Burmistrz Karpacza
Urząd Miejski w Karpaczu
ul. Konstytucji 3 Maja 54
58-540 KARPACZ

W załączeniu przesyłam uchwałę nr I/237/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 12 września 2017 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 roku.

KOORDYNATOR
Zespołu Zamiejscowego
w Jeleniej Górze

mgr Elżbieta Piekarska

Urząd Miejski
w Karpaczu

8492.2017.DG

Wpłynęło dn. 18-09-2017

Przyjęto przez:
Mirosława Sypik



04G00FNOM

Uchwała nr I/237/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 12 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) oraz zarządzenia nr 4/17 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w osobach: Elżbieta Piekarska – Przewodnicząca, Arkadiusz Babczuk – Członek, Dorota Pietrzykowska – Członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu gminy Karpacz (o symbolu Rb), sporządzonych w oparciu o wymogi określone w rozporządzeniach Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1015, z późn. zm.), 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 2017 roku oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2017 roku przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz za I półrocze 2017 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Zakres i forma przedłożonych przez Burmistrza Karpacza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za I półrocze 2017 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej w Karpaczu nr XLIV/432/10 z dnia 21 lipca 2010 r. 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 roku budżetowego.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 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 2017 roku zrealizowano w wysokości 18.518.594 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 55,7%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 17.911.334 zł, co stanowi 56,8% planu, a dochody majątkowe w wysokości 607.260 zł, co stanowi 35,8% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji przedstawiony. W informacji omówiono stan zaległości wobec budżetu oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia.

4. Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2017 roku wyniosła 15.992.349 zł, co w stosunku do planu wynosi 38,2%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 14.064.546 zł, co stanowi 52,0% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 1.927.803 zł, co stanowi 13,0% wielkości planowanej. W

informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących oraz przedstawiono realizację poszczególnych 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 (Dz. U. z 2016 r., poz. 487 z późn. zm.) zaplanowane w kwocie 650.000 zł zrealizowano w wysokości 592.853 zł, co stanowi 91,2% planu;

- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 248.711 zł, co stanowi 39,5% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 4.680 zł, co stanowi 23,4% planu.

6. W informacji przedstawiono 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 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) (dalej – ufp), oraz wydatków nimi finansowanych.

7. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 23.485 zł, co stanowiło 93,9% wielkości planowanej i zostały przeznaczone na wydatki związane z ochroną środowiska.

8. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 908.342 zł, co stanowiło 55,1% wielkości planowanej. Poniesione na ten cel wydatki wyniosły 864.583 zł, co stanowiło 51,9% wielkości planowanej.

9. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 roku powstała nadwyżka w kwocie 2.526.246 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 8.619.020 zł. Gmina Karpacz w I półroczu 2017 roku dokonała spłaty rat kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 519.997 zł. Gmina na dzień 30 czerwca 2017 roku posiadała zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych oraz umów, których planowana spłata dokonywana jest z wydatków budżetu w łącznej kwocie 7.383.449 zł. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych jak również zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

10. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2017 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi określone w art. 242 ufp.

W przedłożonej Radzie Miejskiej w Karpaczu informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2017 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.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Burmistrza Karpacza o przebiegu wykonania budżetu gminy Karpacz za I półrocze 2017 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 Piłchowska