

Uchwała Nr II/220/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 22 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chocianów za pierwsze półrocze 2016 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) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) 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 zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Wiesława Grajek - przewodnicząca, Aneta Kieljan - członek, Tomasz Miśkiewicz - członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chocianów za pierwsze półrocze 2016 roku.

Uzasadnienie

Stosownie do postanowień art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) - dalej „u.f.p.”, Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów przedłożył w dniu 31 sierpnia 2016 r. informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chocianów za pierwsze półrocze 2016 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z informacjami o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2016 roku.

Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający uwzględnił dane liczbowe wynikające ze sprawozdań z wykonania procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych i ich rozdysponowaniem sporządzonych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2016 r.

I. Skład Orzekający stwierdził, że przedłożone informacje są zgodne pod względem formalnoprawnym z wymogami określonymi w ustawie o finansach publicznych oraz w podjętej na podstawie art. 266 ust. 2 u.f.p. uchwale nr X/68/2011 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 29 czerwca 2011 r., określającej zakres i formę przedmiotowych informacji.

II. Oceniając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu, Skład Orzekający stwierdził, co następuje.

1. Plan dochodów i wydatków budżetu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy.
2. Dochody budżetu zrealizowano w kwocie 20.151.637,44 zł, stanowiącej 48,56% planu wynoszącego 41.498.028,74 zł. Wykonane dochody bieżące wyniosły 19.868.316,34 zł, tj. 50,59% planu w wysokości 39.272.028,74 zł, natomiast dochody majątkowe uzyskano w kwocie 283.321,10 zł, stanowiącej 12,73% planu ustalonego w wysokości 2.226.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży majątku wyniosły 280.209,50 zł, co stanowiło 38,86% planu wynoszącego 721.000,00 zł. W części opisowej informacji omówiono wykonanie dochodów bieżących i majątkowych według źródeł ich pochodzenia w ramach działów klasyfikacji budżetowej. Podano kwoty zaległości w poszczególnych rodzajach dochodów oraz wskazano działania podejmowane w celu ich wyegzekwowania. Przedstawiono skutki finansowe obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień innych niż ustawowe, a także zastosowanych przez organ podatkowy ulg w spłacie zobowiązań.
3. Realizacja wydatków wyniosła 19.454.494,58 zł, tj. 40,62% zaplanowanej kwoty 47.895.868,74 zł. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 17.961.618,28 zł, stanowiącej 49,74% planu rocznego wynoszącego 36.109.906,74 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 1.492.876,30 zł, tj. 12,67% planowanej wielkości 11.785.962,00 zł. W części opisowej informacji omówiono wykonanie

wydatków bieżących i majątkowych według działów klasyfikacji budżetowej. Przedstawiono realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych i prognozowane ich wykonanie w drugim półroczu.

4. W wyniku realizacji dochodów i wydatków za I półrocze budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 697.142,86 zł, przy planowanym na 2016 rok deficycie w kwocie 6.397.840,00 zł.

5. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, jest dodatni i wynosi 1.906.698,06 zł.

6. W I półroczu 2016 r. nie zaciągnięto nowych długoterminowych zobowiązań finansowych. Na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji poniesiono 854.080,00 zł (57,39% planowanych rozchodów budżetu). Łącznie na obsługę długu (rozchody budżetu wraz z odsetkami) poniesiono 1.015.248,69 zł.

7. Na koniec okresu sprawozdawczego Gmina wykazała zadłużenie w wysokości 13.609.573,48 zł, w tym zobowiązania wymagalne w wysokości 286.408,82 zł. W relacji do planowanych dochodów ogółem kwota długu stanowiła 32,80%. Zobowiązania wymagalne posiadał samorządowy zakład budżetowy – Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chocianowie. Wysokość zobowiązań wymagalnych tego podmiotu była wyższa od ich stanu na koniec 2015 r. (212.143,07 zł).

8. W informacji przedstawiono wykonanie planu dochodów oświatowych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków sfinansowanych tymi dochodami oraz wykonanie planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, a także realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego.

III. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w prognozie. W informacjach samorządowych instytucji kultury (Chocianowskiego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie) przedstawiono realizację planu finansowego oraz stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, stosownie do wymogów art. 265 pkt 1 u.f.p.

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający postanowił wydać opinię pozytywną o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 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.

PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Wojciech
mgr Wiesława Grajek