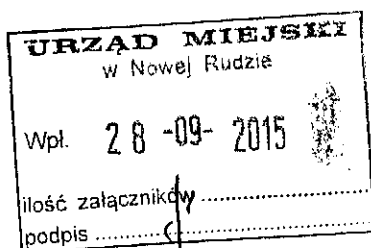


20274

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 22 września 2015 r.

SO.WB.III.0010.190.2015



Pan
Tomasz Kiliński
Burmistrz Miasta Nowa Ruda
Rynek 1
57-400 NOWA RUDA

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/190/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 22 września 2015 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowej Rudy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Chód

Uchwała Nr III/190/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 22 września 2015 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowej Rudy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z 1 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w osobach: Danuta Jonas - przewodnicząca, Ewelina Kruk-Florkowska - członek, Marek Głód - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowej Rudy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania o symbolu „Rb” sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2015 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2015 r. przez Burmistrza Miasta Nowej Rudy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2015 r. były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r. poz.119, ze zm.), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r. poz.1773) oraz w rozporządzeniu z 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, ze zm).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 33.714.209,47 zł, co stanowi 49,77 % planu, z tego:

- dochody bieżące 31.820.251,44 zł (51,38 %),

- dochody majątkowe 1.893.958,03 zł (32,60 %), w tym ze sprzedaży majątku 446.107,13 zł (24,83 %),

2) wydatki ogółem 31.823.899,81zł, co stanowi 48,85% planu, z tego:

- wydatki bieżące 30.863.119,66 zł (51,10 %)

- wydatki majątkowe 960.780,15 zł (20,24 %).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 49,77 % i wydatków ogółem 48,85 % wielkości planowanych za I półrocze 2015 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 1.890.309,66 zł, przy planowanej nadwyżce 2.600.000 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest

wielkością dodatnią i wynosi 957.131,78 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1.535.194 zł. Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 2.157.377,94 zł (51,31% planu), natomiast wydatków z tego tytułu poniesiono w kwocie 1.648.074,42 zł (72,47 % planu).

W budżecie gminy w I półroczu 2015 r. wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 25.540.000 zł, co stanowi 37,70 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności wymagalne wyniosły 13.584.494,06 zł.

W I półroczu br. nie zaciągnięto nowych przychodów zwrotnych (plan 1.500.000 zł) oraz nie dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań (plan 4.100.000 zł).

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również poszczególne wydatki budżetowe. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 372.763,04 zł (74,55% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 169.780,05 zł.

5. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 693.703,67 zł w 16,50 % zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska realizowanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r. poz.1232, ze zm.).

6. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 1.455.605,63 (plan 2.890.000 zł), na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowano 1.710.595,02 zł (plan 2.966.845 zł).

7. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Miejskiego Ośrodka Kultury oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Nowej Rudzie.

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
Danuta Jonec
Danuta Jonec