

Uchwała nr XI/39/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 września 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bolkowa informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bolków za pierwsze półrocze 2019 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 i z 2018 r. poz. 2500) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 marca 2018 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Maciej Gardas - przewodniczący, Aneta Kieljan - członek, Tomasz Miśkiewicz - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Bolkowa informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bolków za pierwsze półrocze 2019 roku.

Uzasadnienie

Stosownie do przepisów art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) - dalej „u.f.p.”, Burmistrz Bolkowa przedłożył 2 września 2019 r. informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bolków za I półrocze 2019 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury w Bolkowie i Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bolkowie za I półrocze 2019 roku (zarządzenie nr 133/19 z dnia 28 sierpnia 2019 roku).

Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający uwzględnił dane liczbowe wynikające ze sprawozdań z wykonania procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych i ich rozdysponowaniem (o symbolu Rb) sporządzonych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.

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

1. Plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu uwzględnia wielkości wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy.
2. Dochody budżetu zrealizowano w kwocie 27.614.928,08 zł, stanowiącej 52,06% planu wynoszącego 53.040.819,98 zł. Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 21.360.962,50 zł, tj. 54,28% planu w wysokości 39.354.656,98 zł, a dochody majątkowe uzyskano w kwocie 6.253.965,58 zł, stanowiącej 45,70% planu ustalonego w wysokości 13.686.163,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku uzyskano 102.688,17 zł, czyli 17,11% planowanej wielkości w kwocie 600.000,00 zł. Niewykonanie w roku budżetowym dochodów ze sprzedaży majątku w zaplanowanej wielkości będzie miało wpływ na kształtowanie się dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia w latach przyszłych. W części opisowej informacji omówiono wykonanie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej. Podano kwoty zaległości w poszczególnych rodzajach dochodów oraz opisano działania podejmowane w celu ich wyegzekwowania. Wskazano skutki finansowe obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych.
3. Realizacja wydatków wyniosła 26.642.263,12 zł, tj. 48,99% zaplanowanej kwoty 54.385.899,24 zł. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 19.603.648,72 zł, stanowiącej 51,14% planu wynoszącego 38.336.732,24 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 7.038.614,40 zł, tj. 43,86% planowanej wielkości 16.049.167,00 zł. W części opisowej informacji omówiono

wykonanie wydatków bieżących i majątkowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

4. W wyniku realizacji przedstawionych kwot dochodów i wydatków budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 972.664,96 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 1.345.079,26 zł. Nadwyżka operacyjna budżetu, liczona jako różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, wyniosła 1.757.313,78 zł.
5. W I półroczu 2019 roku zrealizowano przychody w kwocie 5.069.235,31, z czego 3.000.000,00 zł tytułem emisji obligacji komunalnych oraz 2.069.235,31 zł tytułem wolnych środków. Na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w latach wcześniejszych poniesiono 2.744.017,87 zł, przy planowanych rozchodach budżetu w kwocie 3.688.935,74 zł.
6. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosiło 13.690.137,62 zł, co stanowiło 25,81% planowanych dochodów budżetu. Na obsługę długu (rozchody budżetu wraz z odsetkami) poniesiono łącznie 2.853.150,12 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
7. Dochody uzyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 800.711,31 zł (rozdział 90002 §0490), co stanowi 53,38% kwoty planowanej (1.500.000,00 zł), a poniesione wydatki związane z gospodarką odpadami wyniosły 766.395,43 zł, co stanowiło 51,09% wielkości planowanej (1.500.000,00 zł). Dochody z opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowane w kwocie 215.826,00 zł zrealizowano w wysokości 155.652,10 zł, co stanowi 72,12% planu. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wyniosły łącznie 85.943,85 zł, tj. 38,38% planowanych wydatków. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 1.882,19 zł, co stanowiło 18,82% wielkości planowanej w kwocie 10.000,00.

Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. W informacjach samorządowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury o przebiegu wykonania planu finansowego przedstawiono realizację planu finansowego. W przyszłości, w celu pełnego spełnienia wymogów art. 265 pkt 1 u.f.p. samorządowe instytucje kultury powinny podać stan należności.

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 ORZĘKADZ
Marek Gonda
mgr Maciej Gonda