



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 30 sierpnia 2015 r.

RIO-SO2-4203-3/2015

Pan
Tadeusz Pogoda
Burmistrz Świecia

URZĄD MIEJSKI W ŚWIECIU	
Wysłano dnia	04. WRZ. 2015
	FN
L. dz.	4877
zał.	-
podpis	<i>biel</i>

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr 3/I/2015 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Świecia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Włodzimierz Bartkowiak
Włodzimierz Bartkowiak

Uchwała Nr 3/I/2015
Składu Orzekającego Nr 2
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 31 sierpnia 2015 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Gminy Świecie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. 2012. 1113 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Włodzimierz Górczyński</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Lidia Dudek</i>
	<i>Andrzej Tatkowski</i>

uchwalil, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** informację Burmistrza Gminy Świecie o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku.

Uzasadnienie

Burmistrz Gminy Świecie, zgodnie z przepisami art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 251/15/14 z dnia 11 sierpnia 2015 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2015 roku, zwaną dalej „informacją” wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Skład Orzekający badając ww. dokumenty dokonał ich oceny zwracając uwagę na następujące zagadnienia:

- stopień zaawansowania realizacji budżetu gminy za I półrocze 2015 roku po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków inwestycyjnych,
- wyjaśnienie przyczyn odchyień od planu dochodów i wydatków budżetowych,
- zgodność danych zawartych w informacji z uchwałą budżetową po zmianach oraz ze sprawozdaniami budżetowymi,
- osiągnięty wynik realizacji budżetu,
- stan zadłużenia gminy na dzień 30 czerwca 2015 roku.

Z przedłożonej przez Burmistrza Gminy Świecie informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2015 roku osiągnięto dochody w kwocie 70 693 755,35 zł, co stanowi 52,19 % planu określonego w budżecie.

Dochody budżetowe w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 69 104 962,71 oraz 1 588 792,64 zł, co stanowi 12,37 % planu. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 2 000 000,00 zł, natomiast wykonanie wynosi 276 147,03 zł, co stanowi 13,80 % planu. W II półroczu zakłada się sprzedaż lokali mieszkalnych, oraz działki pod budownictwo jednorodzinne oraz sprzedaż gruntów dla przemysłu i usług na terenie Vistula Park I.

Gmina zaplanowała dochody przeznaczone na realizację zadań finansowanych i współfinansowanych ze środków unijnych w wysokości 9 161 995,00 zł. W I półroczu 2015 roku na realizację powyższych zadań łącznie z wkładem własnym wydatkowano 7 894 412,80 zł.

Należności wymagalne za okres objęty informacją wynoszą wg sprawozdania Rb-N 6 234 805,48 zł i są wyższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o 610 631,35 zł.

Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2015 roku w wysokości 66 586 560,56 zł, tj. na poziomie 46,17 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 51 825 251,68 zł stanowią 77,83 % ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 50,03 %. Wydatki majątkowe, zrealizowano w kwocie 14 761 308,88 zł, co stanowi 22,17 % ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków majątkowych zrealizowano w 36,34%. W informacji omówiono realizację najważniejszych z punktu widzenia Gminy zadań majątkowych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów, przyczyny niskiego ich wykonania oraz perspektywę związaną z możliwościami w zakresie wykonania zaplanowanych nakładów inwestycyjnych do końca 2015 roku.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że wykonane wydatki nie przekraczają planu.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 17 279 711,03 zł.

W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i bieżących wydatków budżetowych.

Wynik wykonania budżetu Gminy Świecie za I półrocze 2015 roku stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 4 107 194,79 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 8 773 295,00 zł.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji, a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 226 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono dokonane w I półroczu 2015 roku zmiany planu dochodów i wydatków oraz przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć. Według Rb-Z kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 roku kwota zobowiązań gminy zaliczanych do długu publicznego wynosi 25 121 151,32 zł, co stanowi 18,54 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Relacje o których stanowi art. 243 ustawy o finansach publicznych są zachowane.

Przychody budżetu w I półroczu 2015 roku wyniosły 8 500 820,14 zł, w tym z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów 2 027 525,03 zł. Rozchody budżetu w wyniosły 587 001,02 zł w tym z tytułu udzielonej pożyczki 60 000,00 zł. W I półroczu 2015 r. WFOŚ i GW umorzył pożyczkę w wysokości 1 000 000,00 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. W ww. jednostkach zobowiązania wymagalne nie występują. W oparciu o dane zamieszczone w informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu ustalono iż należności wymagalne tej jednostki wynoszą 15 949,25 zł. W pozostałych jednostkach należności wymagalne nie występują.

Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że informacje zostały opracowane zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych Ponadto, informacja zawiera ocenę możliwości wykonania budżetu na 2015 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Włodzimierz Górczyński
mgr Włodzimierz Górczyński

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.