

Uchwała Nr III/208/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 19 września 2014 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. 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 Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 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 2014 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2014 r. przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2014 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 2014 r., były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i w rozporządzeniu z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r. poz.119) oraz w rozporządzeniu z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43 poz. 247, ze zm.).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze 2014 roku, 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 związku.

2. Dane liczbowe prezentowane Zgromadzeniu Związku przez Zarząd w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2014 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 41.548.141,86 zł, co stanowi 31,78 % planu, z tego:

- dochody bieżące 41.406.538,36 zł (41,41%),

- dochody majątkowe 141.603,50 zł (0,46%),

2) wydatki ogółem 35.595.505,16 zł, co stanowi 39,08 % planu , z tego:

- wydatki bieżące 34.709.483,59 zł (47,17 %),

- wydatki majątkowe 886.021,57 zł (5,06 %).

W wyniku realizacji dochodów w 31,78 % i wydatków w 39,08 % za I półrocze 2014 r. budżet związku zamknął się nadwyżką w wysokości 5.952.636,70 zł, przy planowanej nadwyżce 39.649.442 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 6.697.054,77 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 26.403.156 zł.

4. W I półroczu 2014 r. zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 254.000,30 zł oraz

dokonano spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 6.700.600 zł (plan 40.562.311,00 zł), z tego na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 5.886.954 zł.

Zadłużenie związku na koniec I półrocza 2014 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wyniosło 139.780.329,49 zł, z tego: z tytułu kredytów krótkoterminowych 254.000,30 zł, kredytów, pożyczek i obligacji długoterminowych w kwocie 139.526.329,19 zł. Związek posiada krótkoterminowe zobowiązanie wynikające z zawartej umowy w kwocie 16.900.000 zł (zobowiązanie wobec WPWiK Sp. z o.o z tytułu świadczonych usług)

Wg sprawozdania Rb-N stan należności wymagalnych na koniec I półrocza 2014 r. wyniósł 1.487.563,02 zł.

5. Na podstawie analizy sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych stwierdzono, że w związku dokonano wydatków z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań (§ 4580 "Pozostałe odsetki") na łączną kwotę 28.424,79 zł, do których odniesiono się w informacji.

6. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów postanowił wydać pozytywną opinię o informacji z przebiegu wykonania budżetu związku za I półrocze 2014 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

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
Donuta
Donuta Jonas