

Wałbrzych, 20 września 2012 roku

WIAS-WB-0134-176/12



Prezydent Wałbrzycha

Pl. Magistracki 1
58-300 WAŁBRZYCH

Zgodnie z art. 13 pkt 4 i art. 19 ust 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577, ze zm.) w związku z art. 266 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przesyłam w załączeniu uchwałę nr III/174/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 20 września 2012 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

KIEROWNIK ZESPOŁU
w Wałbrzychu
mgr inż. Marek Glós

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Wałbrzychu

Uchwała Nr III/174/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 20 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz.577 ze zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, 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 Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent miasta), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze,
- 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3,
- 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych jednostek, o których mowa w art.9 pkt 10,13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj.:

- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- samorządowych instytucji kultury,
- samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Rada Miejska Wałbrzycha uchwałą Nr LVI/475/10 z dnia 30 sierpnia 2010 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury, dla których Gmina Wałbrzych jest organem założycielskim.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 31 sierpnia 2012 r. przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 r. oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 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 gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Prezydenta w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2012 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 167.438.965,80 zł, co stanowi 44,52 % planu, z tego:

- dochody bieżące 157.634.703,66 zł (50,51 %),

- dochody majątkowe 9.804.262,14 zł (15,32 %), w tym ze sprzedaży majątku 2.125.663,51 zł (8,62%),

2) wydatki ogółem 167.484.325,38 zł, co stanowi 39,99 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 151.920.157,17 zł (48,52 %),

- wydatki majątkowe 15.564.168,21 zł (14,72 %).

W wyniku realizacji dochodów w 44,52 % i wydatków w 39,99 % wielkości planowanych za I półrocze 2012 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 45.359,58 zł, przy planowanym deficycie 42.731.924,00 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 5.714.546,49 zł, przy planowanej jego wartości ujemnej w kwocie 1.024.643 zł, sfinansowanej wolnymi środkami.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 9.554.543,32 zł (plan 39.591.668 zł), natomiast wydatkowano 12.699.350,43 zł (plan 82.193.583 zł).

W I półroczu 2012 roku zaciągnięto kredyty w kwocie 15.822.158,39 zł (18,43% planowanych przychodów zwrotnych) oraz spłacono raty zaciągniętych wcześniej zobowiązań w kwocie 17.093.108 zł (36,92 % planowanych rozchodów).

Zadłużenie gminy wg stanu na dzień 30 czerwca 2012 r. wyniosło 201.788.994,82 zł, co stanowi 53,65 % planowanych dochodów, z tego: kredyty 128.472.442,43 zł, obligacje komunalne 55.350.000 zł, zobowiązania wynikające z umów zawartych na okres dłuższy niż 6 m-cy o terminie płatności przypadającym w latach następnych 17.966.552,39 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 141.006.618,06 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również wydatki budżetowe.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 1.587.445,32 zł (72,15 % planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.090.296,24 zł.

6. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 646.629,29 zł w 53,54 % zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska.

7. W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych.

8. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

9. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Wałbrzyskiego Ośrodka Kultury, Wałbrzyskiej Galerii Sztuki Biura Wystaw Artystycznych „Zamek Książ”, Zespołu Pieśni i Tańca „Wałbrzych”, Parku Wielokulturowego „Stara Kopalnia”, Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej „Biblioteki Pod Atlantami”, Muzeum w Wałbrzychu.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 roku wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej Wałbrzycha.

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 Jonas