

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 8469869
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 11 kwietnia 2014 r.

WIAS-WB-0134-85/14

WPLYNEŁO
BIURO PREZYDENTA
Urzedu Miejskiego w Wałbrzychu

11. 04. 2014

Licze załączników

Podpis 21/380696

Pan
Roman Szelemej
Prezydent Miasta Wałbrzycha

pl. Magistracki 1
58-300 WAŁBRZYCH

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/85/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 11 kwietnia 2014 roku w sprawie przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2013 rok.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Glód

Uchwała Nr III/85/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 11 kwietnia 2014 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2013 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5, art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 1 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zm., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w osobach: Danuta Jonas - przewodnicząca, Ewelina Kruk - Florkowska - członek, Marek Głód - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2013 rok.

Uzasadnienie

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 1 i ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 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 marca roku następującego po roku budżetowym - sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

I. Przedmiotem analizy stanowiącym podstawę wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2013 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha tut. Izbie 31 marca 2014 roku oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

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. z 2013 r. poz.885 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 dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247 ze zm.);
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207 ze zm.).

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 rok, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał organów gminy i zwiększenia dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do dnia 31 grudnia 2013 roku.

2. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów.

3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miasta przez Prezydenta w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2013 rok są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.

4. Budżet gminy za 2013 r. zamknął się deficytem w wysokości 41.594.991,40 zł przy planowanym 48.484.145 zł. Ze sprawozdania wynika, że :

- prognozowane dochody w wysokości 560.836.491,31 zł zrealizowano w kwocie 478.310.647,73 zł, co stanowi 85,29% planu, z tego: dochody bieżące 424.649.145,32 zł, dochody majątkowe 53.661.502,41 zł,

- planowane wydatki w wysokości 609.320.636,31 zł, zrealizowano w kwocie 519.905.639,13 zł, co stanowi 85,33% planu, z tego: wydatki bieżące 416.476.734,99 zł, wydatki majątkowe

103.428,904,14 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 61,18% kwoty planowanej, a ich udział w wydatkach ogółem 19,89%.

W roku budżetowym zaciągnięto kredyty, pożyczki oraz wyemitowano obligacje w łącznej kwocie 111.974.708,96 zł (100 % planu) oraz dokonano spłaty rat zaciągniętych przychodów zwrotnych w kwocie 63.490.564 zł (100% planu). Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 8.172.410,33 zł przy planowanej dodatniej jego wartości 8.786.115 zł. Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 46.330.570 zł zrealizowano w kwocie 17.463.530,87 zł (37,69% planu).

5. Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 306.936.446,30 zł (kredyty, pożyczki, obligacje komunalne) co łącznie stanowi 64,17%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 41,72% wykonanych dochodów 2013 roku. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Na obsługę długu wydatkowano kwotę 76.582.683,80 zł, co stanowi 16,01%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 14,23% wykonanych dochodów.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 161.426.448,17 zł.

6. W sprawozdaniu omówiono wykonanie wpływów z poszczególnych źródeł oraz stan zaległości wobec budżetu gminy. Przedstawiono realizację wydatków bieżących i inwestycyjnych, wydatków na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

7. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 2.247.796,05 przeznaczono w 98,39 % na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii.

8. Dochody uzyskane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 224.364,09 zł w 100 % 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 roku, poz. 1232 ze zm.).

9. Dochody uzyskane z opłat pobieranych za gospodarkę odpadami komunalnymi wykonano w kwocie 6.377.876,29 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 9.314.348,31 zł.

10. Przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych.

11. Sprawozdanie zawiera informację o stanie mienia komunalnego.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2013 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu, wskazując jednocześnie, iż ocena wydatkowanych środków pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego.

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
Denuta Jonas
Denuta Jonas