

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656869
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 20 września 2017 r.

SO.WB.III.0010.218.2017

WPLYNEŁO BIURO PREZYDENTA Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu 21. 09. 2017 Ilość załączników Podpis <i>a/86365 k</i>
--

Pan
Roman Szelemej
Prezydent Miasta Wałbrzycha
Urząd Miejski w Wałbrzychu
pl. Magistracki 1
58-300 WAŁBRZYCH

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/218/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 20 września 2017 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr III/218/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 20 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/17 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 marca 2017 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, z późn. zm., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Danuta Jonas – przewodnicząca Składu Orzekającego,
- Marek Głód – członek Składu Orzekającego,
- Ewelina Kruk-Florkowska – członek Składu Orzekającego,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 2017 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2017 r. przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r. 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 2017 r. są zgodne ze sprawozdaniem statystycznym przedłożonym Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 r. przedstawia się następująco:
 - 1) dochody ogółem 284.048.504,36 zł, co stanowi 38,80% planu, z tego:
 - dochody bieżące 277.615.913,32 zł (51,86%),
 - dochody majątkowe 6.432.591,04 zł (3,27%), w tym ze sprzedaży majątku 5.037.128,39 zł (16,81%),
 - 2) wydatki ogółem 303.698.215,44 zł, co stanowi 37,16% planu, z tego:
 - wydatki bieżące 273.722.870,41 zł (50,92%),
 - wydatki majątkowe 29.975.345,03 zł (10,71%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 38,80% i wydatków ogółem 37,16% wielkości planowanych za I półrocze 2017 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 19.649.711,08 zł, przy planowanym deficycie 85.204.017 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 10,71%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 9,87%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 3.893.042,91 zł, przy planowanej jego wartości ujemnej w kwocie 2.181.719 zł, sfinansowanej wolnymi środkami.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 4.596.754,70 zł (2,87% planu), natomiast wydatkowano 9.423.569,16 zł (4,83% planu).

W I półroczu 2017 r. zaciągnięto zobowiązania zwrotne w kwocie 69.526.264,01 zł (61,24% planowanych przychodów) oraz spłacono raty zaciągniętych wcześniej zobowiązań w kwocie 14.556.402 zł (46,22% planowanych rozchodów).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego z tytułów określonych w sprawozdaniu Rb-Z wyniosło 582.014.178,61 zł, w tym zobowiązania wymagalne 8.670,13 zł, co stanowi 79,50 % planowanych dochodów.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono wydatki budżetowe, odniesiono się również do stanu należności wymagalnych, które wg sprawozdania Rb-N wyniosły 200.434.228,55 zł.

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

Na podstawie sprawozdania Rb-28S stwierdzono, że dokonano wydatków z tytułu zapłaty odsetek w kwocie 209.604,91 zł (§ 4580) do których odniesiono się w informacji. Wskazuje się, że w myśl art. 44 ust. 3 pkt 2 i 3 ufp wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób umożliwiający terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 1.690.731,26 zł (76,85 % planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.211.440,78 zł (54,70% uzyskanych dochodów).

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 250.010,93 zł, zostały w 100% przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

6. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 9.202.706,38 zł (plan 18.500.000 zł), natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 10.502.591,13 zł.

7. W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków nimi finansowanych wydzielonego rachunku dochodów jednostek oświatowych oraz realizację przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Zakładu Aktywności Zawodowej „Victoria”.

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

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r. postanowił jak w sentencji 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
Danuta Jonas