

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

Wałbrzych, dnia 26 września 2019 r.

SO.WB.III.0010.67.2019

W P L Y N E Ł O
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27-09-2019

Pan

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

Ilość załączników
Podpis

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/67/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 26 września 2019 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzysza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 roku.

Do wiadomości:

Przewodnicząca Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód

Uchwała nr III/67/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 26 września 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561, z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Danuta Jonas — przewodnicząca,
- Marek Głód — członek,
- Tomasz Miśkiewicz — członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 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 2019 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2019 r. przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 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 2019 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2019 r. przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 357.159.220,86 zł, co stanowi 47,46% planu, z tego:

- dochody bieżące 308.395.937,77 zł (52,46%),

- dochody majątkowe 48.763.283,09 zł (29,61%), w tym ze sprzedaży majątku 4.117.041,56 zł (11,34%),

2) wydatki ogółem 309.093.548,29 zł, co stanowi 37,54% planu, z tego:

- wydatki bieżące 280.256.335,63 zł (50,68%),

- wydatki majątkowe 28.837.212,66 zł (10,66%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 47,46% i wydatków ogółem 37,54% wielkości planowanych za I półrocze 2019 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 48.065.672,57 zł, przy planowanym deficycie 70.896.587,81 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 10,66%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 9,33%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 28.139.602,14 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej w kwocie 34.882.578,19 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 48.688.312,10 zł (35,62% planu), natomiast wydatkowano 22.232.010,49 zł

(13,29% planu).

W I półroczu 2019 r. zaciągnięto zobowiązania zwrotne w kwocie 3.331.947,55 zł (3,82% planu) oraz spłacono raty zaciągniętych wcześniej zobowiązań w kwocie 13.807.340 zł (42,77% planowanych rozchodów).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego z tytułów określonych w sprawozdaniu Rb-Z wyniosło 578.084.027,02 zł, w tym zobowiązania wymagalne 1.404,45 zł, co stanowi 76,82 % 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 216.070.790,15 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 158.206,96 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 1.829.613,19 zł (79,20 % planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.358.896,97 zł (74,27% uzyskanych dochodów).

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 899.741,27 zł, zostały w 100% przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

6. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 9.022.867,25 zł (plan 18.273.000 zł), natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 11.718.595,66 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, 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 2019 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