

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

SO.WB.III.0010.78.2020

WPRZYNEŁO
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

25-09-2020

Ilość załączników

podpis

Wałbrzych, dnia 23 września 2020 r.

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

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/78/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 września 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2020 roku.

Do wiadomości:

Przewodnicząca Rady Miasta Wałbrzych

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód

Uchwała nr III/78/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 września 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzycha informacji o przebiegu
wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2020 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 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2020 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 2020 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2020 r. przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2020 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 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 2020 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2020 r. przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 352.022.579,23 zł, co stanowi 40,69% planu, z tego:

- dochody bieżące 330.667.906,43 zł (47,01%),

- dochody majątkowe 21.354.672,80 zł (13,21%), w tym ze sprzedaży majątku 2.269.205,41 zł (10,79%),

2) wydatki ogółem 385.944.398,91 zł, co stanowi 39,09% planu, z tego:

- wydatki bieżące 311.860.061,67 zł (45,46%),

- wydatki majątkowe 74.084.337,24 zł (24,60%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 40,69% i wydatków ogółem 39,09% wielkości planowanych za I półrocze 2020 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 33.921.819,68 zł, przy planowanym deficycie 122.144.494,68 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 24,60%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 19,20%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 18.807.844,76 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej w kwocie 17.378.956,32 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 21.679.635,52 zł (15,45% planu), natomiast wydatkowano 61.146.220,95 zł (33,82% planu).

W I półroczu 2020 r. zaciągnięto kredyt krótkoterminowy w kwocie 20.234.726,37 zł (23,16%

planowanych przychodów zwrotnych) oraz spłacono raty zaciągniętych wcześniej zobowiązań w kwocie 13.302.584,00 zł (50% planowanych rozchodów).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego z tytułów określonych w sprawozdaniu Rb-Z wyniosło 609.503.716,91 zł, co stanowi 70,45 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono wydatki budżetowe, odniesiono się również do stanu należności wymagalnych w kwocie 216.096.213,65 zł oraz podejmowanych działań zmierzających do dochodzenia należności.

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 38.809,96 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 1.883.450,47 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.420.058,13 zł (75,40% uzyskanych dochodów). W zał. nr 7 nie wykazano wydatku inwestycyjnego w kwocie 450.000,00 zł, który ujęto w zał. nr 4 poz. 69.

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 214.509,31 zł, zostały w całości przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

6. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 15.271.613,62 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 10.697.491,43 zł.

7. W informacji przedstawiono 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 Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2020 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