

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656868
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 27 września 2021 r.

WPLYNĘŁO
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

01-10-2021

SO.WB.XII.0010.70.2021

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

Ilość załączników

Podpis

988065

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XII/70/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 27 września 2021 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2021 roku.

Do wiadomości:

Przewodnicząca Rady Miejskiej Wałbrzycha

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

Marek Głód

Uchwała nr XII/70/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 27 września 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2021 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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek,
- Magdalena Macias — członek,

wyduje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2021 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 2021 r. oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2021 r. przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za I półrocze 2021 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2021 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 2021 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2021 r. przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 385.192.795,86 zł, co stanowi 43,28% planu, z tego:

- dochody bieżące 356.786.554,42 zł (49,83%),

- dochody majątkowe 28.406.241,44 zł (16,33%), w tym ze sprzedaży majątku 13.816.151,85 zł (34,19%),

2) wydatki ogółem 386.881.147,94 zł, co stanowi 38,32% planu, z tego:

- wydatki bieżące 330.279.960,14 zł (47,71%),

- wydatki majątkowe 56.601.187,80 zł (17,83%).

W wyniku realizacji dochodów ogółem 43,28% i wydatków ogółem 38,32% wielkości planowanych za I półrocze 2021 roku budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 1.688.352,08 zł, przy planowanym deficycie 119.771.146,03 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 17,83%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 14,63%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 26.506.594,28 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej w kwocie 23.720.065,57 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 8.442.214,17 zł (6,63% planu), natomiast wydatkowano 33.295.249,44 zł (20,57% planu).

W I półroczu 2021 r. zaciągnięto kredyty, pożyczki w kwocie 22.500.000,00 zł oraz wyemitowano

obligacje komunalne w kwocie 58.000.000,00 zł (100% planu). Rozchody z tyt. spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań wyniosły 10.289.548,00 zł (33,65% planowanych rozchodów).

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego z tytułów określonych w sprawozdaniu Rb-Z wyniosło 700.376.938,74 zł, co stanowi 78,70% planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne wyniosły 161,97 zł.

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 220.742.517,39 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 28.410,41 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 1.910.495,51 zł, natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.231.546,59 zł (64,46% uzyskanych dochodów). W zał. nr 7 informacji ujęto wydatki bieżące w kwocie 1.206.546,59 zł (różnica 25.000,00 zł dot. wydatku inwestycyjnego wykazanego na str. 389).

5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 711.625,67 zł, zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska w kwocie 700.102,23 zł.

6. Dochody związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 14.374.170,16 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 15.291.483,30 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 2021 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.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Marek Glód