

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

Wałbrzych, dnia 29 kwietnia 2022 r.

SO.WB.XII.0010.40.2022

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

02-05-2022

Ilość załączników 1

Podpis *[Signature]* P/42675

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

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XII/40/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2021 rok.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Rady Miasta Wałbrzych

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
[Signature]
Marek Gróca

Uchwała nr XII/40/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym
z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2021 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2021 rok.

Uzasadnienie

I. Stosownie do przepisów art. 267 ust.1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) dalej u.f.p. - zarząd jednostki samorządu terytorialnego (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. Przedmiotem stanowiącym podstawę wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Wałbrzycha za 2021 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha 31 marca 2022 r. oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy i zwiększenia dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do dnia 31 grudnia 2021 roku.
2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Prezydenta w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2021 rok są zgodne ze sprawozdaniem statystycznymi.
3. Budżet gminy za 2021 r. zamknął się deficytem w wysokości 15.697.033,60 zł, przy planowanym deficycie 113.684.673,95 zł. Ze sprawozdania wynika, że:
 - prognozowane dochody ogółem w wysokości 900.567.974,05 zł zrealizowano w kwocie 782.273.191,19 zł, co stanowi 86,86% planu, z tego: dochody bieżące 721.832.855,72 zł, dochody majątkowe 60.440.335,47 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 18.472.921,93 zł (55,25% planu),
 - planowane wydatki ogółem w wysokości 1.014.252.648,00 zł, zrealizowano w kwocie 797.970.224,79 zł, co stanowi 78,68% planu, z tego: wydatki bieżące 659.048.536,20 zł, wydatki majątkowe 138.921.688,59 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 45,54% kwoty planowanej, a ich udział w wydatkach ogółem 17,41%.

W roku budżetowym zrealizowano przychody zwrotne w kwocie 80.500.000,00 zł (100% planu) z tego: wyemitowano obligacje komunalne w kwocie 58.000.000,00 zł oraz zaciągnięto kredyt w kwocie 22.500.000,00 zł. Spłaty rat zaciągniętych zobowiązań dokonano w kwocie 30.579.096,00 zł (100% planu). Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 62.784.319,52 zł przy planowanej dodatniej jego wartości w kwocie 29.161.598,65 zł.

4. Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 680.088.557,74 zł, z tego: kredyty, pożyczki, obligacje 680.087.228,77 zł oraz zobowiązania wymagalne 1.328,97 zł, co łącznie stanowi 86,94% wykonanych dochodów 2021 roku.

Na obsługę długu wydatkowano kwotę 13.891.251,95 zł. Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekroczyła indywidualnego wskaźnika zdolności spłaty zadłużenia gminy.

5. W sprawozdaniu omówiono wykonanie wpływów z poszczególnych źródeł oraz stan zaległości wobec budżetu gminy. Według sprawozdania należności wymagalne wyniosły 220.618.898,60 zł. Przedstawiono realizację wydatków bieżących i inwestycyjnych, wydatków na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich. Odniesiono się również do wydatków poniesionych w § 4580 "Pozostałe odsetki", które wyniosły 53.564,60 zł.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 2.512.550,31 zł przeznaczono w 88,48% na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii.

7. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 766.576,07 zł w całości zostały przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

8. Dochody z opłat pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 28.482.614,34 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 31.476.268,12 zł. Sprawozdanie roczne zawiera informację, o której mowa w art.6r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2021 r. poz. 888, z późn. zm.).

9. Przedstawiono realizację przychodów i kosztów zakładu budżetowego.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2021 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.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Marek Gład