

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

Wałbrzych, dnia 11 września 2017 r.

SO.WB.III.0010.199.2017

Urząd Miasta i Gminy
w Bystrzycy Kłodzkiej
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

Wpł.
dnia 18-09-2017

Nr 12960 Ilość zał.

Pani
Renata Surma
Burmistrz Bystrzycy Kłodzkiej
Urząd Miasta i Gminy w Bystrzycy Kłodzkiej
ul. Sienkiewicza 6
57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/199/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 11 września 2017 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr III/199/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 11 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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) w związku z art. 266 ust. 1 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 Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej 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 30 sierpnia 2017 r. przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej 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. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów.

Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2017 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 36.863.639,59 zł co stanowi 51,26% planu, z tego:

- dochody bieżące 35.683.345,11 zł (54,32%),

- dochody majątkowe 1.180.294,48 zł (18,93%), w tym ze sprzedaży majątku 516.928,93 zł (37,95%)

b) wydatki ogółem 30.970.039,68 zł, co stanowi 36,47% planu, z tego:

- wydatki bieżące 30.456.539,29 zł (50,49%),

- wydatki majątkowe 513.503,39 zł (2,09%), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,66%. Z informacji wynika, że niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2017 r.

4. W wyniku realizacji dochodów 51,26% i wydatków 36,47% wielkości planowanych za I półrocze 2017 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 5.893.599,91 zł, przy planowanym deficycie 13.002.902 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 5.231.134,44 zł, przy planowanym 5.372.103 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki

finansowe w kwocie 209.484,12 zł (plan 4.401.484,74 zł), natomiast wydatkowano 432.959,74 zł (plan 18.734.333,74 zł). Niski poziom wykonania wydatków spowodowany jest przedłużającą się weryfikacją przez Urząd Marszałkowski złożonych wniosków.

5. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 12.466.369,90 zł, co stanowi 17,34% planowanych dochodów ogółem, stanowiące kredyty i pożyczki długoterminowe (11.520.008,00 zł), krótkoterminowe (946.361,90 zł). Wymagalne zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

W I półroczu 2017 roku nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 167.698,00 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.214.868,00 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu zrealizowano rozchody w kwocie 4.622.500,00 zł, w tym spłata kredytów i pożyczek 3.520.000,00 zł oraz udzielone pożyczki przez gminę 1.102.500,00 zł. W zakresie przychodów w kwocie 1.345.102,26 zł (wolne środki 1.335.402,26 zł, spłata pożyczek udzielonych 9.700,00 zł).

6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 100% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody – 329.675,00 zł, wydatki – 358.263,00 zł).

7. W I półroczu gmina poniosła wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 105,00 zł natomiast dochody przekazane przez Urząd Marszałkowski tytułem opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowiły kwotę 55.731,00 zł.

8. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie 1.765.835,00 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.625.124,00 zł.

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

10. Przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Centrum Integracji Społecznej oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej, Muzeum Filumenistycznego i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji jest zgodna z kwotą dotacji wykazaną w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Miejskiej w Bystrzycy Kłodzkiej.

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