

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

Wałbrzych, dnia 10 września 2014 r.

WIAS-WB-0134-189/14
Urząd Miasta i Gminy
w Bystrzycy Kłodzkiej
BIURO OBSŁUGI KLIENTA
Wpł. 12-09-2014
dnia
Nr 16703 Ilość zał.
Podpis

Pani
Renata Surma
Burmistrz Bystrzycy Kłodzkiej

ul. Sienkiewicza 6
57-500 BYSTRZYCA KŁODZKA

W załączeniu przesyłam uchwałę nr III/189/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 10 września 2014 roku w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała Nr III/189/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 10 września 2014 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, 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 Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 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 2014 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2014 r. przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2014 roku.

I. Przedłożone na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu sprawozdania za I półrocze 2014 r., były przedmiotem badania przez Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach Ministra Finansów, tj. w rozporządzeniu z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119), rozporządzeniu z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43 poz. 247 ze zm.).

II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2014 roku, III 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.

3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2014 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 32.849.323,98 zł co stanowi 54,44% planu, z tego:

- dochody bieżące 28.628.882,06 zł (53,66%),

- dochody majątkowe 4.220.441,92 zł (60,31%), w tym ze sprzedaży majątku 1.030.377,88 zł (50,67%)

b) wydatki ogółem 25.571.590,64 zł, co stanowi 43,53% planu, z tego:

- wydatki bieżące 23.879.111,32 zł (47,21%),

- wydatki majątkowe 1.692.479,32 zł (20,73%).

5. W wyniku realizacji dochodów w 54,44 % i wydatków w 43,53% wielkości planowanych za I półrocze 2014 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 7.277.733,34 zł, przy planowanej nadwyżce 1.598.812 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 4.749.770,74 zł przy

planowanym 2.767.048 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 20,72%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 6,61%.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 2.596.012,82 zł (plan 3.482.848 zł), natomiast wydatkowano 2.253.580,25 zł (plan 4.731.248,97 zł).

6. Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 22.992.469,41 zł, co stanowi 38,10% planowanych dochodów ogółem, z tego: kredyty i pożyczki długoterminowe 22.991.167,73 zł, wymagalne zobowiązania w kwocie 1.301,68 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 5.547.956,32 zł. i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu zrealizowano rozchody w kwocie 1.595.946 zł, w tym spłata kredytów i pożyczki – 1.580.950 zł oraz udzielone pożyczki przez gminę – 14.996 zł. W zakresie przychodów w kwocie 1.355.180 zł gmina otrzymała spłatę udzielonej pożyczki w kwocie 424 zł oraz posiadała wolne środki w kwocie 1.354.756 zł.

7. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 76,21% przeznaczono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody – 275.453,96 zł, wydatki – 209.924 zł).

8. Dochody uzyskane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 54.911,04 zł, w całości zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska.

9. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zrealizowano w kwocie 1.442.872,31 zł (plan 2.916.417 zł), natomiast wydatki na zakup usług dotyczących gospodarowaniem odpadami komunalnymi wyniosły 1.555.200 zł (plan 3.150.400 zł).

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

11. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Centrum Integracji Społecznej.

12. Przedstawiono dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej, Muzeum Filumenistycznego i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury. Kwoty wykonania przychodów z tytułu dotacji są zgodne z kwotami dotacji wykazanymi 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 2014 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

Janina Jonas
Janina Jonas