

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCŁAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 6656666
58-300 WAŁBRZYCH

SO.WB.XII.0010.44.2018

Urząd Miasta i Gminy
Bystrzycy Kłodzkiej
BIURO OBSŁUGI KLIENKI

Wpł. 24-09-2018
dnia
Nr 15450 ilość zał.
podpis

Wałbrzych, dnia 21 września 2018 r.

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 XII/44/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 września 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr XII/44/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 21 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ustawy z 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 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 28 marca 2018 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- Marek Głód — przewodniczący,
- Danuta Jonas — członek,
- Ewelina Kruk-Florkowska — członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 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 2018 r. oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 roku, 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 2018 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 49.226.775,59 zł co stanowi 58,75% planu, z tego:

- dochody bieżące 40.859.999,86 zł (54,49%),
- dochody majątkowe 8.366.775,73 zł (95,17%), w tym ze sprzedaży majątku 266.924,07 zł (33,41%)

b) wydatki ogółem 35.534.335,07 zł, co stanowi 40,75% planu, z tego:

- wydatki bieżące 34.941.669,83 zł (48,02%),
- wydatki majątkowe 592.665,24 zł (4,10%), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,67%. Z informacji wynika, że niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2018 r.

W wyniku realizacji dochodów w 58,75% i wydatków w 40,75% wielkości planowanych za I półrocze 2018 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 13.692.440,52 zł, przy planowanym deficycie 3.420.020,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 5.918.330,03 zł przy planowanym 2.230.718,00 zł.

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

finansowe w kwocie 5.067.318,46 zł (plan 8.552.984,00 zł), natomiast wydatkowano 779.619,23 zł (plan 5.357.439,00 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 25.180.012,00 zł, co stanowi 30,05% planowanych dochodów ogółem, stanowiące w całości kredyty i pożyczki długoterminowe. Wymagalne zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

W I półroczu 2018 roku nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 247.500,00 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.813.124,17 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu 2018 r. nie zaciągnięto nowych zobowiązań, dokonano natomiast spłaty raty kredytów na kwotę 3.536.996,00 zł.

4. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 95,39% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody – 317.180,93 zł, wydatki – 302.559,21 zł).

5. W I półroczu gmina nie poniosła wydatków na zadania związane z ochroną środowiska natomiast dochody przekazane przez Urząd Marszałkowski tytułem opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowiły kwotę 69.782,00 zł.

6. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które wykonano w kwocie 1.716.720,00 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.602.488,00 zł.

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

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

9. Przedstawiono również dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej, Muzeum Filumenistycznego i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury. Kwoty zobowiązań i należności wymagalnych wykazane w sprawozdaniach są zgodne z kwotami wykazanymi w informacji. 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 2018 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.

**PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO**

Marek Głód