

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

SO.WB.XII.0010.1.2018

Urząd Miasta i Gminy
Bystrzycy Kłodzkiej
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

Wpł.
dnia 16-04-2018

Nr 5900

ilość zał.

podpis

Wałbrzych, dnia 13 kwietnia 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/1/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 13 kwietnia 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Glód

Uchwała nr XII/1/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 13 kwietnia 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy za 2017 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 2016 r., poz. 561) 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 przedłożonym przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy za 2017 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 2017 r. poz. 2077) dalej jako „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 Gminy Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2017 przedłożone przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej 29 marca 2018 roku oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 r. Skład Orzekający stwierdził, 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 2017 roku.
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 sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r. są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.
4. Budżet gminy za 2017 r. zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 11.999.835,90 zł przy planowanym deficycie 13.408.440,00 zł. Ze sprawozdania wynika, że :
 - prognozowane dochody w wysokości 74.202.372,96 zł zrealizowano w kwocie 74.109.802,15 zł, co stanowi 99,88% planu, z tego: dochody bieżące 69.654.900,17 zł, dochody majątkowe 4.454.901,98 zł,
 - planowane wydatki w wysokości 87.610.812,96 zł, zrealizowano w kwocie 86.109.638,05 zł, co stanowi 98,29% planu, z tego wydatki bieżące 64.200.135,43 zł, wydatki majątkowe 21.909.502,62 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 99,09%, a ich udział w wydatkach ogółem 25,44%. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 5.454.764,74 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej 4.004.860,45 zł.

Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 1.461.750,00 zł zrealizowano w kwocie 1.524.157,52 zł (104,27% planu).

W roku budżetowym zaciągnięto kredyt długoterminowy w kwocie 17.200.000 zł, dokonano spłaty rat z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 4.889.557,00 zł (95,00% planu) oraz udzielono pożyczki w kwocie 1.524.157,00 zł.

5. Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 28.720.008,00 zł, na które w całości składały się kredyty, co stanowiło 38,75% wykonanych dochodów 2017 roku. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia Bystrzyckiemu Centrum Zdrowia wyniosła 2.730.000 zł.

Na obsługę długu wydatkowano kwotę 3.853.029,84 zł, co stanowi 5,20% wykonanych dochodów 2017 r. przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty 11,45%. Relacja spłat zobowiązań i kosztów ich obsługi do wykonanych dochodów ogółem, nie przekroczyła dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy o ufp.

6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykorzystano na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody - 413.138,34 zł, wydatki - 618.656,84 zł).

7. Dochody uzyskane z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 57.377 zł w całości wykorzystano na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

8. Dochody uzyskane z opłat pobieranych w związku z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wykonano w kwocie 3.335.073,00 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 3.236.807,00 zł.

9. W sprawozdaniu przedstawiono zmiany w planie wydatków na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz stopień zaawansowania programów wieloletnich.

10. Przedstawiono wykonanie wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego.

11. Przedstawiono informację o stanie mienia komunalnego.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu gminy, 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 ORZĘKAJĄCEGO
Marek Glód