

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

Wałbrzych, dnia 22 września 2020 r.

SO.WB.XII.0010.63.2020

Urząd Miasta i Gminy
w Bystrzycy Kłodzkiej
OŚLUGI KLIENIA

Wpł.
dnia 24-09-2020

Nr Ilość zał.
podpis

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/63/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 22 września 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr XII/63/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 22 września 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 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 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 2020 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdyponowania o symbolu „Rb” sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2020 r. oraz w przedłożonej 7 września 2020 r. przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 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.

3. Dane liczbowe prezentowane Radzie Miejskiej przez Burmistrza w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2020 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 47.370.651,27 zł co stanowi 48,57%,

- dochody bieżące 46.098.294,51 zł (51,38%),

- dochody majątkowe 1.272.356,76 zł (16,26%), w tym ze sprzedaży majątku 69.535,82 zł (6,21%),

b) wydatki ogółem 39.922.886,92 zł, co stanowi 40,86% planu, z tego:

- wydatki bieżące 39.158.508,27 zł (45,28%),

- wydatki majątkowe 764.378,65 zł (6,81%), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 1,91%.

Z informacji wynika, że niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2020 r.

5. W wyniku realizacji dochodów w 48,57% i wydatków w 40,86% wielkości planowanych za I półrocze 2020 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 7.447.764,35 zł, przy planowanym deficycie 161.821,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 6.939.786,24 zł przy planowanej jego wysokości dodatniej 3.238.761,00 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 691.501,12 zł (plan 5.790.919,00 zł), natomiast wydatkowano 173.754,10 zł

(plan 5.044.011,00 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 29.216.300,00 zł, co stanowi 29,95% planowanych dochodów ogółem. Wymagalne zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

W I półroczu 2020 roku nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia. Łączna wartość poręczenia wynosi 3.517.397 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 7.722.263,38 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu 2020 r. nie zaciągnięto nowych zobowiązań zwrotnych, dokonano natomiast spłaty raty kredytów na kwotę 3.392.000,00 zł (84,97% planu).

6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w całości poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody – 348.569,11 zł, wydatki – 470.292,24 zł).

7. W I półroczu 2020 r. 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 14.903,15 zł (plan 60.000,00 zł).

8. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które wykonano w kwocie 2.015.462,71 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.890.531,77 zł.

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

10. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Centrum Integracji Społecznej. Przedstawiono również dane dotyczące przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej, Muzeum Filumenistycznego i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury. Kwoty należności i zobowiązań 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 półroczu 2020 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

Marcel Głód