

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

Wałbrzych, dnia 5 września 2019 r.

SO.WB.XII.0010.59.2019

Urząd Miasta i Gminy
Bystrzycy Kłodzkiej
BIURO OBSŁUGI KLIENKI

Wpł.
dnia 09-09-2019

Nr 16898 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/59/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 5 września 2019 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr XII/59/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 5 września 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869) oraz zarządzenia Nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 28 marca 2018 roku 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 2019 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 2019 r. oraz w przedłożonej 29 sierpnia 2019 r. przez Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 roku.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2019 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 2019 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

4. Wykonanie budżetu za I półrocze 2019 roku przedstawia się następująco:

a) dochody ogółem 45.434.215,89 zł co stanowi 52,76%,

- dochody bieżące 43.277.628,85 zł (54,70%)

- dochody majątkowe 2.156.587,04 zł (30,84), w tym ze sprzedaży majątku 673.002,00 zł (56,84%)

b) wydatki ogółem 39.141.311,56 zł, co stanowi 40,72% planu, z tego:

- wydatki bieżące 37.744.971,50 zł (49,76%),

- wydatki majątkowe 1.396.340,06 zł (6,89%), a ich udział w wydatkach ogółem stanowił 3,57%.

Z informacji wynika, że niski poziom realizacji tych wydatków spowodowany jest faktem, iż większość zadań realizowana będzie w II półroczu 2019 r.

5. W wyniku realizacji dochodów w 52,76% i wydatków w 40,72% wielkości planowanych za I półrocze 2019 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 6.292.904,33 zł, przy planowanym deficycie 10.005.110,00 zł. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 5.532.657,35 zł przy planowanym 3.265.928,00 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 1.585.423,63 zł (plan 4.895.812,00 zł), natomiast wydatkowano 110.707,00 zł (plan 8.529.154,00 zł).

Zadłużenie gminy wg sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wyniosło 21.617.800,00 zł, co stanowi 25,10% planowanych dochodów ogółem, stanowiące w całości kredyty i pożyczki długoterminowe. Wymagalne zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 9.500 zł i dotyczyły jednostki organizacyjnej gminy (OPS).

W I półroczu 2019 roku nie zrealizowano wydatków z tytułu udzielonego przez gminę poręczenia dla Bystrzyckiego Centrum Zdrowia, niewymagalne zobowiązania z tego tytułu wynoszą 240.100 zł.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 6.871.015,43 zł i dotyczą należności wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

W I półroczu 2019 r. nie zaciągnięto nowych zobowiązań zwrotnych, dokonano natomiast spłaty raty kredytów na kwotę 3.571.712,00 zł (100% planu).

6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 84,50% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (dochody – 338.432,55 zł, wydatki – 285.971,86 zł).

7. W I półroczu 2019 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 21.752,00 zł (plan 70.000,00 zł).

8. W informacji zamieszczono wielkości dotyczące opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które wykonano w kwocie 1.909.373,00 zł, natomiast wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 1.806.077,27 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 półrocze 2019 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 Glód