

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

SO.WB.XII.0010.10.2018

Wałbrzych, dnia 23 kwietnia 2018 r.

2018/0011 26.04.18
URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 26-04-2018

Nr. 8143 zał.

Pan
Michał Piszko
Burmistrz Miasta Kłodzka
Urząd Miasta Kłodzka
pl. Bolesława Chrobrego 1
57-300 KŁODZKO

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XII/10/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 kwietnia 2018 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kłodzka 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/10/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 kwietnia 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kłodzka sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz 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 dnia 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 Miasta Kłodzka 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 ufp - 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 za 2017 rok przedłożone przez Burmistrza Miasta Kłodzka 30 marca 2018 r. 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 Miasta Kłodzka sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok, Skład Orzekający stwierdza, 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 rok są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.

4. Budżet gminy za 2017 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 6.103.859,19 zł przy planowanej 4.431.426,11 zł. Ze sprawozdania wynika, że :

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 101.036.356,80 zł zrealizowano w kwocie 100.535.790,80 zł, co stanowi 99,50% planu, z tego: dochody bieżące 97.698.436 zł, dochody majątkowe 2.837.354,80 zł,

- planowane wydatki ogółem w wysokości 96.604.930,69 zł, zrealizowano w kwocie 94.431.931,61 zł, co stanowi 97,75% planu, z tego wydatki bieżące 87.654.062,96 zł, wydatki majątkowe 6.777.868,65 zł. Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 97,49%, a ich udział w wydatkach ogółem 7,18%.

W roku budżetowym rozchody z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań zrealizowano w kwocie 6.116.892,88zł (100% planu).

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 10.044.373,04 zł, przy planowanej jego wartości dodatniej

7.237.053,56 zł.

Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 3.869.753 zł zrealizowano w kwocie 2.555.090,35 zł (66,03% planu).

5. Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 25.191.543,75 zł, co stanowi 25,06% wykonanych dochodów 2017 r., w tym: z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych 19.645.952,76 zł i umowy leasingu zwrotnego w kwocie 5.545.590,99 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Na obsługę długu wydatkowano kwotę 6.776.954,82 zł, co stanowi 6,74% wykonanych dochodów. Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do wykonanych dochodów ogółem, o której mowa w art. 243 ufp nie przekroczyła indywidualnego wskaźnika zdolności spłaty zadłużenia jednostki.

6. Dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 761.468,91 zł w 91,92% poniesiono na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii.

7. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 80.793,78 zł wykorzystano w 94,19% na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

8. Dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami komunalnymi zrealizowane w wysokości 4.661.771,30 zł, zostały przeznaczone w 92,27% na wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi (wydatki 4.301.415,62 zł).

9. W sprawozdaniu przedstawiono realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

10. Przedstawiono informację o wykonaniu dochodów rachunku dochodów jednostki oświatowej oraz wydatków nimi finansowanych.

11. Przedłożono 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 ORZEKAJĄCEGO

Marek Glód