

PM(BRM) SK-

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we WROCLAWIU
ZESPÓŁ w WAŁBRZYCHU
Al. Wyzwolenia 20, tel. 8424797, fax 665686
58-300 WAŁBRZYCH

Wałbrzych, dnia 23 kwietnia 2019 r.

SO.WB.XIII.0010.37.2019

URZĄD MIEJSKI W ŚWIDNICY
Wpł. 14809/2019
26.04.2019
Miejsce załączników
Podpis

BIURO RADY MIEJSKIEJ
W ŚWIDNICY

Wpł. 26. KWI. 2019

Podpis

Pani
Beata Moskal-Słaniewska
Prezydent Miasta Świdnicy
Urząd Miejski w Świdnicy
ul. Armii Krajowej 49
58-100 ŚWIDNICA

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XIII/37/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świdnicy sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Świdnicy za 2018 rok.

Do wiadomości:
Przewodniczącego Rady Miasta

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu
Marek Głód

Uchwała nr XIII/37/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 23 kwietnia 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świdnicy sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Świdnicy za 2018 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 z późn. zm.) 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:

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

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Świdnicy sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Miasta Świdnicy za 2018 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 z późn. zm.) 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 Miasta Świdnicy za 2018 rok przedłożone przez Prezydenta Miasta Świdnicy 3 kwietnia 2019 r. oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 r.

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Prezydenta Miasta Świdnicy sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 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 zleczone z zakresu administracji rządowej do dnia 31 grudnia 2018 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 Prezydenta Miasta w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok są co do zasady zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.
4. Budżet gminy za 2018 r. zamknął się deficytem w wysokości 18.748.762,89 zł przy planowanym 33.573.870,29 zł. Ze sprawozdania wynika, że:
 - prognozowane dochody w wysokości 271.218.527,32 zł zrealizowano w kwocie 275.809.508,27 zł, co stanowi 101,69% planu, z tego: dochody bieżące 237.721.978,84 zł, dochody majątkowe 38.087.529,43 zł,
 - planowane wydatki w wysokości 304.792.397,61 zł, zrealizowano w kwocie 294.558.271,16 zł, co stanowi 96,64% planu, z tego wydatki bieżące 209.209.872,76 zł, wydatki majątkowe 85.348.398,40 zł.

Wyżej wskazana kwota wykonanych wydatków obejmuje wydatki niewygasające w kwocie 12.107.918,11 zł, które zgodnie z wolą organu stanowiącego będą realizowane w 2019 roku. Natomiast w kwocie zrealizowanych dochodów ujęto wpłaty środków finansowych w wysokości

9.686.850 zł pochodzące z niewykorzystanych w terminie do 30 czerwca 2018 r. wydatków niewygasających wykazanych jako wydatki wykonane za 2017 rok.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 98,48% kwoty planowanej, a ich udział w wydatkach ogółem 28,98%.

W roku budżetowym zaciągnięto przychody zwrotne w kwocie 19.045.833,18 zł (72,11% planu) oraz dokonano spłaty rat zaciągniętych kredytów w kwocie 6.567.592 zł (100% planu).

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 28.512.106,08 zł przy planowanej jego wartości 9.350.104,74 zł.

Planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 10.000.000 zł zrealizowano w kwocie 12.129.753,01 zł (121,30% planu).

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 43.244.516,78 zł.

5. Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 118.713.023,01 zł, na które składały się kredyty, pożyczki oraz obligacje komunalne w kwocie 116.406.824,00 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 2.306.199,01 zł, co łącznie stanowi 43,04% wykonanych dochodów 2018 roku. Na obsługę długu wydatkowano kwotę 9.310.393,42 zł, co stanowi 3,38% wykonanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty 11,27%. Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do wykonanych dochodów ogółem, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie przekroczyła indywidualnego wskaźnika zdolności spłaty zadłużenia jednostki.

6. W sprawozdaniu omówiono wykonanie wpływów z poszczególnych źródeł oraz stan zaległości wobec budżetu gminy. Przedstawiono zmiany w planie wydatków na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich. Z danych wynika, że na realizację projektów wydatkowano 29.712.046,04 zł, co stanowi 99,12 % planu wydatków.

7. Dochody uzyskane z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 1.451.685,35 zł przeznaczono w 84,12% na realizację zadań określonych w programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii (1.221.192,60 zł).

8. Z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska uzyskano dochody w kwocie 164.713,58 zł, natomiast nie wyszczególniono finansowanych nimi zadań z zakresu ochrony środowiska.

9. W sprawozdaniu przedstawiono wykaz jednostek oświatowych oraz informacje o wykonaniu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust.1 u.f.p. oraz wydatków nimi finansowanych.

10. Przedstawiono wielkości dotyczące wpływów za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gdzie dochody zrealizowano w kwocie 11.138.438,75 zł i które były wyższe o 65.634,75 zł od dokonanych wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi które wyniosły 11.072.804,00 zł. Skład Orzekający zauważa, że również w latach 2015 - 2017 wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami były wyższe od dokonanych wydatków odpowiednio o 355.158 zł, 364.046 zł i 895.128 zł. Zgodnie z art. 6r ust. 1aa i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454 z późn. zm.) środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie mogą być wykorzystane na cele niezwiązane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, a z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

11. Przedstawiono realizację przychodów i kosztów zakładu budżetowego.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu, 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.

PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

Ewelina Kruk-Florkowska