

Uchwała nr VII/2/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 11 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2018 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 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: Joanna Stylska – Przewodnicząca, Elżbieta Piekarska – Członek, Dorota Pietrzykowska – Członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2018 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu miasta Jelenia Góra (o symbolu Rb), sporządzonych w oparciu o wymogi określone w rozporządzeniach Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2018 r., poz. 109), Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1773) oraz z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 z późn. zm.), za okres od początku roku do 30 czerwca 2018 roku oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2018 roku przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2018 roku.

Zakres i forma przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2018 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej Jeleniej Góry nr 93.XIII.2011 z dnia 14 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jeleniej Góry za I półrocze roku budżetowego.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2018 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał oraz zarządzeń organów gminy, w tym zmiany kwot dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2. Wykonanie subwencji oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez Ministra Finansów.
3. Dochody budżetowe ogółem za I półrocze 2018 roku zrealizowano w wysokości 218.305.190,84 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 49,94%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 210.464.303,77 zł, co stanowi 54,23% planu, a dochody majątkowe w wysokości 7.840.887,07 zł, co stanowi 15,99% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji szczegółowo przedstawiony. W informacji przedstawiono stan zaległości wobec budżetu oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia.
4. Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2018 roku wyniosła 217.571.380,13 zł, co w stosunku do planu wynosi 41,97%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 195.046.601,61 zł, co stanowi 48,32% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 22.524.778,52 zł, co stanowi 19,63% wielkości planowanej. W informacji omówiono wykonanie wydatków bieżących oraz realizację poszczególnych

zadań inwestycyjnych.

5. W wyniku analizy sprawozdań „Rb-27S o dochodach budżetowych” oraz „Rb-28S o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że:

- opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r., poz. 487 z późn. zm) zaplanowane w kwocie 2.000.000,00 zł zrealizowano w wysokości 1.573.295,45 zł, co stanowi 79,00% planu;
- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 1.059.260,87 zł, co stanowi 45,00% planu;
- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 33.375,40 zł, co stanowi 37,00% planu.

W informacji przedstawiono realizację zadań z miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii.

6. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które zrealizowano w kwocie 193.839,38 zł, co stanowiło 88,10% wielkości planowanej. Wydatki związane z ochroną środowiska, planowane do finansowania z uzyskanych dochodów, zrealizowano w kwocie 164.000,00 zł co stanowi 74,50% planu.

7. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 8.283.335,22 zł, co stanowiło 51,50% wielkości planowanej. Poniesione na ten cel wydatki wyniosły 8.870.002,18 zł, co stanowiło 45,00% wielkości planowanej.

8. W informacji przedstawiono wykonanie dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) (dalej – ufp) oraz wydatków nimi finansowanych. Przedstawiono także wykonanie przychodów i kosztów zakładu budżetowego. Omówiono realizację zadań w ramach tych form organizacyjno-prawnych.

9. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2018 roku powstała nadwyżka w kwocie 733.810,71 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 81.325.653,00 zł. Miasto Jelenia Góra w I półroczu 2018 roku zaciągnęło pożyczki długoterminowe w kwocie 966.913,92 zł oraz dokonało spłaty rat pożyczek i kredytu oraz wykupu obligacji komunalnych w łącznej kwocie 6.161.303,67 zł. Miasto udzieliło pożyczek w wysokości 1.113.534,28 zł. Na dzień 30 czerwca 2018 roku miasto posiadało zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w łącznej kwocie 145.471.002,99 zł, a także zobowiązania wymagalne w kwocie 210.689,80 zł, które w całości stanowiły zobowiązania Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Miasto nie posiadało zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

10. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2018 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi określone w art. 242 ufp.

W przedłożonej Radzie Miejskiej Jeleniej Góry informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2018 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. W wyniku analizy przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze sformułowano wnioski, które winny być pomocne przy wykonywaniu budżetu w drugim półroczu.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Prezydenta Miasta Jeleniej Góry o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2018 roku.

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
Joanna Styłska
mgr Joanna Styłska