

## **W N I O S E K**

### **o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za rok 2019**

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Mariusz GIERUS

Członkowie:       - Justyn BILSKI  
                      - Jarosław TARNOWSKI  
                      - Elżbieta WOJTYNA  
                      - Gabriela ZAWIŁA

Po zapoznaniu się z danymi wynikającymi ze:

1. Sprawozdań budżetowych typ Rb-27S o dochodach, Rb-28S o wydatkach, Rb-NDS o nadwyżce/deficycie, Rb-N o stanie należności, Rb-Z o stanie zobowiązań, Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych Miasta Jelenia Góra, Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych, sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2019.
2. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra w roku 2019.
3. Informacji o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.
4. Sprawozdania finansowego Miasta Jelenia Góra za rok 2019.
5. Uchwały nr VII/41/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 kwietnia 2020 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Miasta Jelenia Góra.
6. Opinii komisji stałych Rady Miejskiej Jeleniej Góry

oraz po pozytywnym zaopiniowaniu (3 głosy „za”, 1 „przeciw”, 1 „wstrzym. się”) wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra postanowiła wystąpić do Rady Miejskiej

**Jeleniej Góry z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Jelenia Góra absolutorium z tytułu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za rok 2019.**

**UZASADNIENIE**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Jeleniej Góry na swoich posiedzeniach w dniu 3 i 8 czerwca 2020 r. zapoznała się z danymi wynikającymi ze sprawozdań budżetowych typ Rb 27-S o dochodach, Rb-28S o wydatkach, Rb-NDS o nadwyżce / deficycie, Rb-N o stanie należności, Rb-Z o stanie zobowiązań, Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych Miasta Jelenia Góra, Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Komisja w trakcie swojego posiedzenia przeanalizowała także przedłożone sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra, obejmującego także dane dotyczące wykonania planów finansowych miejskich jednostek organizacyjnych, miejskich instytucji kultury.

W trakcie prac Komisji zapoznano się również z danymi wynikającymi z informacji o stanie mienia Miasta Jelenia Góra, dołączonej do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za rok 2019.

W wyniku powyższych prac ustalono co następuje:

**1. Ustalony na dzień 31 grudnia 2019 roku plan ogółem dochodów budżetu Miasta Jelenia Góra zakładał:**

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31 grudnia 2019	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019	% WYKONANIA
<b>Dochody ogółem</b>	<b>482193284,98</b>	<b>474543143,86</b>	98,4%
w tym :			
dochody bieżące:	462890828,98	442171569,68	95,5%
dochody majątkowe:	19302456,00	32371574,18	167,7%

**2. Limit wydatków ustalony na podstawie zmian wprowadzonych w roku 2019 na podstawie uchwał Rady Miejskiej Jeleniej Góry oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Jelenia Góra, na dzień 31 grudnia wyniósł:**

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31 grudnia 2019	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019	% WYKONANIA
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>510 518 395,36</b>	<b>498486416,55</b>	97,64%
w tym :			
wydatki bieżące :	443 481 647,98	433450014,61	97,74%
wydatki majątkowe :	67036747,38	65036401,94	97,02%

### 3. Planowany deficyt na koniec 2019 ukształtował się na poziomie:

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31 grudnia 2019	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019	% WYKONANIA
Wynik nadwyżka/deficyt	-28325110,38	-23 943272,69	84,53%
Nadwyżka operacyjna	19409181,00	8721555,07	44,94%

### 4. W budżecie Miasta Jelenia Góra na rok 2019 zostały zaplanowane przychody w wysokości:

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31 grudnia 2019	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019	% WYKONANIA
<b>PRZYCHODY</b>	<b>67844 278,38</b>	<b>65005 605,82</b>	95,82%
w tym :			
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	32873937,38	32873937,38	100,00%
<i>kredyt w rachunku bieżącym</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>kredyty,</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>pożyczki</i>	1673937,38	1673937,38	100,00%
<i>emisja papierów wartościowych</i>	31200000,00	31200000,00	100,00%
wolne środki z lat ubiegłych	27005341,00	27005341,00	100,00%
nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00%
spląty udzielonych pożyczek	7965000,00	5126327,44	64,36%

### 5. Planowane na dzień 31 grudnia 2019 r. rozchody wyniosły:

ROZCHODY	39519168,00	21719168,00	54,96%
w tym :			
splata zaciągniętych kredytów	0	0	100,00%
splata zaciągniętych pożyczek	6054 168,00	6054 168,00	100,00%
wykup obligacji	27000000,00	9000000,00	33,33%
pożyczki	0,00	0,00	0,00%
Lokaty	0,00	0,00	0,00%
Udzielone pożyczki z budżetu Miasta	6465000,00	6665000,00	103,09%

### 6. Zadłużenie Miasta Jelenia Góra na koniec roku 2019 wyniosło:

WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA	214529041,68 zł
w tym :	
Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	19984000,00
Obligacje	189800000,00
Pożyczki zaciągane na rynku krajowym, w tym WFOŚiGW	4319353,68

7. Koszty obsługi zadłużenia według przedłożonych sprawozdań wyniosły **5 102 070,96 zł** i stanowiły **92,76 %** planowanych środków w wysokości **5 500 000,00 zł**. Z wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Miasta Jelenia Góra na kwotę tę składają się odsetki od wyemitowanych obligacji i zaciągniętych pożyczek. Niskie wykonanie spowodowane było utrzymującymi się niskimi stopami procentowymi oraz wynegocjowanym warunkom pożyczek.
8. Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu realizacji planu dochodów przyjmuje dane wynikające ze sprawozdań budżetowych i sprawozdania opisowego. Niemniej jednak Komisja zwraca uwagę na niższe wykonanie planowanych dochodów w wartości 98,4%. Komisja postuluje zwiększenie nadzoru nad realizacją dochodów, zwłaszcza dochodów bieżących co jest warunkiem niezbędnym do prawidłowej i zgodnej z aktualnie obowiązującym przepisami realizacji budżetu.

Komisja zwraca także uwagę na zaległości, które jak wynika z przedłożonych dokumentów wahają się od 7,5% do 14% a w niektórych pozycjach sięgają 20% planowanych dochodów. Z wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Miasta Jeleniej Góry, wynika, że Urząd podejmuje na bieżąco działania związane z egzekucją należnych dochodów budżetu Miasta Jelenia Góra, których organem właściwym do wymiaru i poboru jest Prezydent Miasta Jelenia Góra.

Jednak Komisja zwraca uwagę na zaległości w realizacji podatków i opłat lokalnych oraz opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi. Jak wynika z analizy przedłożonych dokumentów oraz wyjaśnień Skarbnika Miasta, taki stan powiększa się od 2016. Komisja wskazuje na konieczność stałego monitorowania i wprowadzenia nowych sposobów dotarcia do osób zobowiązanych do wpłat na rzecz budżetu Miasta Jelenia Góra. Komisja przyjmuje także, wyjaśnienia w sprawie sposobu wprowadzania zmian w budżecie Miasta Jelenia Góra w zakresie zwiększenia dochodów. Komisja po analizie uchwał i zarządzeń Prezydenta Miasta Jeleniej Góry nie wnosi uwag co do ich wykonania i nie stwierdza naruszenia stosownych uprawnień ze strony Prezydenta Miasta Jeleniej Góry.
9. Realizacja planu wydatków na poziomie 97,7% w zakresie wydatków bieżących i 97,0% w zakresie wydatków majątkowych wskazuje, że Prezydent Miasta Jeleniej Góry wykonywał zadania określone przez Radę Miejską Jeleniej Góry, zarówno w zakresie bieżącego utrzymania Miasta i jego jednostek organizacyjnych, jak i realizacji zadań inwestycyjnych. Przeprowadzona analiza danych wynikających ze sprawozdań budżetowych,

informacji opisowej oraz składanych wyjaśnień prowadzi do wniosku, że wydatki realizowane były w sposób, zgodny z kwotami wynikającymi z planu wydatków oraz ich rzeczowego przeznaczenia wskazanego przez Radę Miejską Jeleniej Góry.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rb-28S nie stwierdziła przekroczeń planowanych wydatków budżetu Miasta Jelenia Góra. Komisja przyjmuje wyjaśnienia złożone przez Skarbnika Miasta Jeleniej Góry i pracowników Urzędu Miasta Jelenia Góra w zakresie wykonania wydatków zapisanych w budżecie Miasta Jelenia Góra. Komisja wskazuje na konieczność stałego i bieżącego analizowania stopnia realizacji wydatków budżetu i odpowiedniego do stopnia wykonania zarządzania planem wydatków. Komisja z zadowoleniem przyjmuje stopień realizacji wydatków majątkowych budżetu Miasta Jeleniej Góry. Wysoki stopień realizacji tych wydatków, prowadzi do wniosku, że były realizowane zgodnie z założonymi kwotami planu jak i założeń harmonogramów płatności w roku 2019.

- 10.** Komisja po zapoznaniu się z opisowymi informacjami oraz sprawozdaniami budżetowymi typ Rb-50 przyjmuje wykonanie dochodów i wydatków w zakresie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Miastu ustawami, finansowanych z dotacji z budżetu państwa, w tym związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.
- 11.** Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu informacji i wysłuchaniu wyjaśnień przyjmuje wykonanie zadań współfinansowanych z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego. Przedstawione dane nasuwają wniosek, że wydatki te realizowane były zgodnie z rzeczowym przeznaczeniem środków z dotacji w ramach kwot określonych decyzjami lub stosownymi porozumieniami w stopniu zapewniającym pełne wykonanie zadań.
- 12.** Komisja wysłuchała wyjaśnień w zakresie wydatków dotyczących udzielania dotacji z budżetu Miasta Jelenia Góra, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych. Jak wynika ze złożonych wyjaśnień dotacje były udzielane zgodnie z postanowieniami stosownych ustaw i z zachowaniem warunków określonych w uchwałach Rady Miejskiej Jeleniej Góry. Niemniej jednak Komisja wskazuje na konieczność stałego nadzoru nad wykorzystaniem środków przez jednostki korzystające z dotacji w zakresie ich prawidłowego, terminowego i zgodnego

z obowiązującymi przepisami wykorzystania, w zakresie zadań współfinansowanych ze środków budżetu Miasta. Komisja także wskazuje na konieczność egzekwowania zwrotu niewykorzystanych środków w obowiązujących terminach.

13. Komisja dokonała analizy informacji dotyczących realizacji planów finansowych jednostek organizacyjnych Miasta Jelenia Góra i instytucji kultury nie wnosząc uwag co do realizacji zadań statutowych, przez wymienione jednostki oraz sposobu ich finansowania. Komisja wskazuje na konieczność stałego nadzoru nad funkcjonowaniem i wykorzystaniem środków przez te jednostki.
14. Komisja po zapoznaniu się z Informacją o stanie mienia komunalnego sporządzoną na dzień 31 grudnia 2019 r oraz po wysłuchaniu informacji i wyjaśnień przyjmuje dane wynikające z przedłożonego dokumentu.
15. Komisja po wysłuchaniu wyjaśnień przyjmuje także dane wynikające z łącznego sprawozdania finansowego Miasta Jelenia Góra za rok 2019.

**Mając na uwadze przytoczone wyżej okoliczności Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Jeleniej Góry, postanowiła wystąpić do Rady Miejskiej Jeleniej Góry z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za rok 2019.**

**Za wnioskiem głosowało .....**

Przewodniczący Komisji  
Rewizyjnej

***Mariusz Gierus***