

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Jeleniej Góry
Mariusz Gierus



Jelenia Góra, 8 czerwca 2020 r.

PA.0012.2.10.2020

BIURO RADY MIEJSKIEJ JELENIJ GÓRY	
Data wpływu	8.06.2020
Załączniki	-
Podpis	<i>M. Gierus</i>

Pan
Wojciech Chadży
Przewodniczący
Rady Miejskiej Jeleniej Góry

Uprzejmie informuję, że Komisja Rewizyjna zakończyła prace nad analizą sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2019 rok, wynikiem czego było podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za rok 2019.

W załączeniu, przesyłam przedmiotową uchwałę.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Mariusz Gierus
Mariusz Gierus

UCHWAŁA NR 1.10.2020
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ JELENIEJ GÓRY

z dnia 8 czerwca 2020 r.

w sprawie wniosku o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry
absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za rok 2019

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) uchwała się, co następuje:

§1. Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za 2019 rok, sprawozdania finansowego Miasta Jelenia Góra za 2019 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Jelenia Góra oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Jeleniej Góry za 2019 rok, Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu miasta za rok 2019.

§2. Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miejskiej Jeleniej Góry o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za rok 2019. Uzasadnienie wniosku stanowi załącznik do uchwały.

§3. Przekazanie niniejsze uchwały Radzie Miejskiej Jeleniej Góry powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Mariusz Gierus

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
Dochody ogółem	482193284,98	474543143,86	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
Wydatki ogółem	510 518 395,36	498486416,55	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
PRZYCHODY	67844 278,38	65005 605,82	95,82%
w tym :			
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	32873937,38	32873937,38	100,00%
<i>kredyt w rachunku bieżącym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>kredyty,</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>pożyczki</i>	<i>1673937,38</i>	<i>1673937,38</i>	<i>100,00%</i>
<i>emisja papierów wartościowych</i>	<i>31200000,00</i>	<i>31200000,00</i>	<i>100,00%</i>
wolne środki z lat ubiegłych	27005341,00	27005341,00	100,00%
nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00%
splaty 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 powiększał się od 2016. Natomiast od 2019 r. trend ten się odwrócił. 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 wysłuchiwała 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 3 radnych, 2 było przeciw.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Mariusz Gierus