

Uchwała Nr I/222/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 26 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2016 roku.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz zarządzenia Nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Elżbieta Piekarska – Przewodnicząca, Joanna Styłska - Członek, Arkadiusz Babczuk – Członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2016 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 Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r., poz.1015), 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 2016 roku oraz w przedłożonej 30 sierpnia 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 roku zrealizowano w wysokości 194.393.620,61 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 53,62%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 186.514.155,89 zł, co stanowi 55,41% planu, a dochody majątkowe w wysokości 7.879.464,72 zł, co stanowi 30,37% 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 2016 roku wyniosła 170.023.699,94 zł, co w stosunku do planu wynosi 45,41%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 165.863.748,72 zł, co stanowi 49,08% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 4.159.951,22 zł, co stanowi 11,42% 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 1.718.426,00 zł, co stanowi 85,92% planu;

- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 945.102,01 zł, co stanowi 42,12% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 36.816,06 zł, co stanowi 40,91% 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 oraz wydatków na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska.

7. 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 2013 r., poz. 885 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.

8. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta Jelenia Góra za I półrocze 2016 roku powstała nadwyżka w kwocie 24.369.920,67 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 11.847.438,00 zł. Miasto w I półroczu 2016 roku zaciągnęło pożyczkę długoterminową w kwocie 417.361,00 zł, a także dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych w łącznej kwocie 8.622.965,42 zł. Na dzień 30 czerwca 2016 roku miasto posiadało zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych w łącznej kwocie 136.667.472,76 zł, a także zobowiązania wymagalne w kwocie 261.351,38 zł, które w całości stanowiły zobowiązania Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniovej. Miasto nie posiadało zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom.

9. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2016 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 2016 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 2016 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

mgr Elżbieta Ficzarska