

RM.0004. 481.2019

Regionalna Izba Obrachunkowa
we Wrocławiu
Zespół w Legnicy
59-220 Legnica, ul. Mickiewicza 2
tel. 8524-790, 8524-706, 723-81-34
NIP 896-10-03-239

BRM
25.09.2019

BIURO RADY MIEJSKIEJ
w Jaworze
DATA WYPIENIENIA
27.09.2019
Nr 0004.481.2019
podpis [signature]

Legnica, dnia 23 września 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
D. Jwański
25.09.2019

SO.LG.XI.0010.37.2019

URZĄD MIEJSKI w Jaworze
WPRZYNIĘC DZIA
25.09.2019
KANCELARIA
Zaf. [signature] Nr 15175/2019

Pan
Emilian Bera
Burmistrz Miasta Jawora
Urząd Miejski w Jaworze
Rynek 1
59-400 JAWOR

W załączeniu przesyłam uchwałę nr XI/37/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 września 2019 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jawora informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jawor za pierwsze półrocze 2019 roku.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej w Jaworze.

KOORDYNATOR
Zespołu Zamiejscowego
w Legnicy
A. Kujawa
mgr Aneta Kujawa

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

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jawora informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jawor za pierwsze półrocze 2019 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 i z 2018 r. poz. 2500) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) oraz zarządzenia nr 4/18 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 28 marca 2018 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Maciej Gardas - przewodniczący, Aneta Kieljan - członek, Tomasz Miśkiewicz - członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Jawora informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jawor za pierwsze półrocze 2019 roku.

Uzasadnienie

Stosownie do przepisów art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) - dalej „u.f.p.”, Burmistrz Miasta Jawora przedłożył w dniu 29 sierpnia 2019 roku informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jawor za I półrocze 2019 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informację o przebiegu przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury (zarządzenie Burmistrza Miasta Jawora nr 138.2019 z 29 sierpnia 2019 roku).

Wydając niniejszą opinię, Skład Orzekający uwzględnił dane liczbowe wynikające ze sprawozdań z wykonania procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych i ich rozdysponowaniem (o symbolu Rb) sporządzonych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.

Oceniając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu, Skład Orzekający stwierdził, co następuje.

1. Plan dochodów i wydatków budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy.
2. Dochody budżetu zrealizowano w kwocie 43.295.937,42 zł, stanowiącej 45,02% planu wynoszącego 96.160.468,23 zł. Wykonane dochody bieżące wyniosły 42.461.749,31 zł, tj. 51,28% planu w wysokości 82.805.909,89 zł, natomiast dochody majątkowe uzyskano w kwocie 834.188,11 zł, stanowiącej 6,25% planu ustalonego w wysokości 13.354.558,34 zł. Dochody ze sprzedaży majątku wyniosły 334.644,89 zł, co stanowiło 13,94% planu wynoszącego 2.400.300,00 zł. W części opisowej informacji omówiono wykonanie planu dochodów według działów klasyfikacji budżetowej oraz wskazano przyczyny odchylenia w realizacji niektórych dochodów. Podano kwoty zaległości w poszczególnych rodzajach dochodów i wskazano działania podejmowane w celu ich wyegzekwowania. Przedstawiono kwoty skutków finansowych obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych oraz udzielenia ulg i zwolnień (innych niż ustawowe), a także udzielenia przez organ podatkowy ulg w spłacie zobowiązań.
3. Realizacja wydatków wyniosła 41.276.146,13 zł, tj. 36,54% zaplanowanej kwoty 112.964.468,23 zł. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 38.743.081,69 zł, stanowiącej 48,15% planu rocznego wynoszącego 80.457.260,07 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 2.533.064,44 zł, tj. 7,79% planowanej wielkości 32.507.208,16 zł. W części opisowej informacji omówiono wykonanie wydatków bieżących i majątkowych w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji

- budżetowej.
4. W wyniku realizacji dochodów i wydatków za pierwsze półrocze 2019 roku budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 2.019.791,29 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 16.804.000,00 zł.
 5. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, wyniósł 3.718.667,62 zł.
 6. W pierwszym półroczu 2019 roku zostały wyemitowane obligacje na kwotę 7.700.000,00 zł oraz została zaciągnięta pożyczka w kwocie 459.951,42 zł, przy planowanych przychodach z tytułu długoterminowych zobowiązań finansowych w wysokości 16.494.226,70 zł. W pierwszym półroczu dokonano realizacji rozchodów w kwocie 12.943,62 zł tj. 0,40% planu. Na obsługę długu poniesiono odsetki w wysokości 259.428,35 zł.
 7. Na koniec okresu sprawozdawczego Gmina wykazała zadłużenie w wysokości 27.472.899,99 zł, w tym kwotę 474.401,40 zł stanowiły zobowiązania wymagalne samorządowego zakładu budżetowego (Zarząd Lokalami Komunalnymi). W stosunku do stanu na koniec 2018 roku zobowiązania zakładu wzrosły o kwotę 281.984,60 zł (na koniec 2018 r. zobowiązania wymagalne tego podmiotu stanowiły 192.416,80 zł).
 8. Dochody uzyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2.294.438,86 zł (rozdział 90002 §0490), co stanowi 50,99% kwoty planowanej (4.500.000,00 zł), a poniesione wydatki związane z gospodarką odpadami wyniosły 2.468.901,00 zł, co stanowiło 51,76% wielkości planowanej (4.769.642,00 zł). Dochody z opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowane w kwocie 590.000,00 zł zrealizowano w wysokości 435.915,24 zł, co stanowi 73,88% planu. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wyniosły łącznie 224.268,34 zł, tj. 38,01% planowanych wydatków. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 45.650,92 zł, co stanowiło 45,65% wielkości planowanej w kwocie 100.000,00. Wydatki na gospodarkę i ochronę środowiska wyniosły 22.500,00 tj. 22,50% planu w kwocie 100.000,00 zł.
 9. W informacji omówiono wykonanie planu dochodów oświatowych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków sfinansowanych tymi dochodami oraz przebieg wykonania planu przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych.

Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w prognozie. W informacjach samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (Przychodni Rejonowej w Jaworze) oraz samorządowych instytucji kultury (Jaworskiego Ośrodka Kultury w Jaworze, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jaworze i Muzeum Regionalnego w Jaworze) przedstawiono realizację planu finansowego oraz stan należności i zobowiązań, stosownie do wymogów art. 265 pkt 1 u.f.p.

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający postanowił wydać opinię pozytywną o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Jawor za pierwsze półrocze 2019 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 ORZEKAJĄCY
Mariusz Górczak
mgr inż. Mariusz Górczak