

Uchwała Nr I/184/2009
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 8 września 2009 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2009 roku.

Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz.577 ze zm.) oraz zarządzenia Nr 4/2003 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 17 czerwca 2003 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

Pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2009 roku.

Uzasadnienie

Badając pod względem formalno – prawnym przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze dokumenty będące podstawą analizy wykonania budżetu gminy za I półrocze 2009 roku tj. sprawozdania za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2009 roku: Rb-27S – z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, Rb-28S – z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, Rb-30 – z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych, Rb-31- wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych, Rb-33 – z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej, Rb-34 – z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych, Rb-50 – o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, Rb-NDS – o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego, Rb-Z – o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego oraz przedłożoną w dniu 31 sierpnia 2009 roku przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2009 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury za I półrocze 2009 roku, Skład Orzekający stwierdził ich zgodność z wymogami określonymi w rozporządzeniach Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz.781 ze zm.) oraz z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz.726 ze zm.).

Zakres i forma przedłożonej przez Prezydenta informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2009 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej Jeleniej Góry Nr 419/LI/2009 z dnia 30 czerwca 2009 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jeleniej Góry oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2009 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w informacji uwzględnia zmiany wynikające z uchwał oraz zarządzeń organów miasta, w tym zmiany kwot dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2. Plan i wykonanie subwencji oraz wykonanie 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 2009 roku zrealizowano w wysokości 147.177.401 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 49,3%. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji omówiony. W informacji przedstawiono stan zaległości wobec budżetu miasta oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia. Przedstawiono również skutki udzielonych przez miasto ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień w zakresie podatków.
 4. Realizacja wydatków wyniosła 130.521.001 zł, co w stosunku do planu wynosi 40,3%, w tym wydatki bieżące 45,9%, a wydatki majątkowe 20,7%. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących i inwestycyjnych. Omówiono realizację wydatków bieżących oraz wydatków inwestycyjnych w szczególności realizowanych zadań. Omówiono także stopień realizacji planowanych zadań inwestycyjnych. Wskazano przewidywaną realizację zadań inwestycyjnych w II półroczu br..
 5. W wyniku analizy sprawozdań „o dochodach budżetowych” oraz „o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w ustawie z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi zaplanowane w kwocie 1.850.000 zł zrealizowano w wysokości 1.442.360 zł, co stanowi 78,0% planu. Na realizację miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wydatkowano 667.571 zł, co w stosunku do zaplanowanych wydatków na ten cel stanowi 32,5%. Ponadto zaplanowano wydatki w kwocie 40.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu z zakresu przeciwdziałania narkomanii. W I półroczu 2009 roku na realizację programu przeciwdziałania narkomanii wydatkowano 20.000 zł, co stanowi 50,0% planu. W informacji przedstawiono realizację zadań z miejskiego programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.
 6. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta za I półrocze 2009 roku powstała nadwyżka w kwocie 16.656.400 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 25.074.918 zł. Miasto w I półroczu 2009 roku zaciągnęło pożyczki długoterminowe w kwocie 4.965.252 zł, a także dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 4.510.541 zł. Miasto na dzień 30.06.2009 roku posiadało zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, wyemitowanych obligacji komunalnych, a także zobowiązań wymagalnych w łącznej kwocie 107.668.252 zł. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2009 rok dochodów po zmianach według stanu na dzień 30.06.2009 roku wynosi 36,0%, natomiast po wyłączeniu pożyczek i kredytów, o których mowa w art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych, relacja tego długu do planowanych na 2009 rok dochodów po zmianach wynosi 14,1%.
 7. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych oraz miejskiego i powiatowego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz powiatowego funduszu gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym. Przedstawiono także wielkości dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych. Omówiono realizację zadań w ramach tych form organizacyjno – prawnych.
 8. W przedłożonej radzie miasta informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2009 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. Sformułowano także wnioski wynikające z dokonanej analizy przebiegu realizacji dochodów i wydatków, które winny być pomocne w realizacji budżetu w II półroczu br.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Prezydenta o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jeleniej Góry za I półrocze 2009 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 Krystyna Wrzosek