

Uchwała Nr I/195/2010
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 23 września 2010 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informacji o
przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2010 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 2/2010 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 1 lutego 2010 roku w sprawie powołania przewodniczących i członków Składów Orzekających w sprawach dotyczących jednostek samorządu terytorialnego i ich związków wchodzących w skład Województwa Dolnośląskiego, 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 2010 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 2010 roku tj. sprawozdania za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2010 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-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 jednostki samorządu terytorialnego, Rb-Z – o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego, Rb-N – o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych oraz przedłożoną w dniu 31 sierpnia 2010 roku przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2010 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury za I półrocze 2010 roku, Skład Orzekający stwierdził ich zgodność z wymogami określonymi w rozporządzeniach Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103) oraz z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207).

Zakres i forma przedłożonej przez Prezydenta informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2010 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

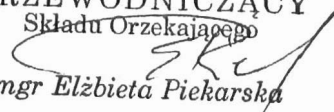
półrocze 2010 roku, Skład Orzekający stwierdza, że:

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. 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 2010 roku zrealizowano w wysokości 154.860.610 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 45,0%, w tym dochody bieżące zrealizowano w 54,5%, a dochody majątkowe w 14,7%. 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 135.829.433 zł, co w stosunku do planu wynosi 33,5%, w tym wydatki bieżące 48,5%, a wydatki majątkowe 5,0%. 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 2.200.000 zł zrealizowano w wysokości 1.418.144 zł, co stanowi 64,5% planu. Na realizację miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wydatkowano 566.929 zł, co w stosunku do zaplanowanych wydatków na ten cel stanowi 24,7%. Ponadto zaplanowano wydatki w kwocie 64.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu z zakresu przeciwdziałania narkomanii. W I półroczu 2010 roku na realizację programu przeciwdziałania narkomanii wydatkowano 20.302 zł, co stanowi 50,0% planu.
6. W informacji przedstawiono realizację zadań z miejskiego programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.
7. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładów budżetowych oraz gospodarstwa pomocniczego. Przedstawiono także wielkości dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych. Zaprezentowano również kwoty zrealizowanych przychodów i wydatków powiatowego funduszu gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym. Omówiono realizację zadań w ramach tych form organizacyjno – prawnych. W informacji przedstawiono również wielkości zrealizowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska.
8. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta za I półrocze 2010 roku powstała nadwyżka w kwocie 19.031.176 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 60.659.488 zł. Miasto w I półroczu 2010 roku zaciągnęło pożyczki długoterminowe w kwocie 948.370 zł, a także dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 3.256.893 zł. Miasto w I półroczu 2010 r. udzieliło pożyczki na kwotę 1.271.544 zł. Miasto na dzień 30.06.2010 roku posiadało zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w łącznej kwocie 103.713.033 zł. Jednocześnie występowały zobowiązania

wymagalne o łącznej wartości 7.704.431 zł. Łączna kwota długu na dzień 30.06.2010 r. wyniosła zatem 111.417.464 zł. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2010 rok dochodów po zmianach według stanu na dzień 30.06.2010 roku wynosi 32,3%, natomiast po wyłączeniu pożyczek i kredytów, o których mowa w art.170 ust.3 ustawy o finansach publicznych, relacja ta wynosi 14,1%.

8. W przedłożonej radzie miasta informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2010 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 2010 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 Piekarska

