

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
we Wrocławiu
ZESPÓŁ W JELENIEJ GÓRZE
58-500 Jelenia Góra, ul. Jasna 11
tel. 64-500-60, fax 64-500-61
NIP 896-10-02-239

Jelenia Góra, 6 września 2011 roku

WIAS-JG-0134-252/11

**Prezydent
Miasta Jelenia Góra**

**ul. Plac Ratuszowy 58
58-500 JELENIA GÓRA**

Przesyłam w załączeniu uchwałę nr I/251/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 6 września 2011 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jelenia Góra informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku.

ZASTĘPCA PREZESA
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
we Wrocławiu

mgr Grażyna Kulikowska

Uchwała Nr I/251/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 6 września 2011 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jelenia Góra informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 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, ze zmianami, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu postanowił:

pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Prezydenta Miasta Jelenia Góra informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku.

Uzasadnienie

Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach statystycznych z wykonania budżetu gminy (o symbolu Rb), sporządzonych za okres od początku roku do 30 czerwca 2011 roku oraz w przedłożonej 31 sierpnia 2011 roku przez Prezydenta Miasta Jelenia Góra informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku.

Badając pod względem formalno – prawnym przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 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), z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247) 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 z późn. zm.).

Zakres i forma przedłożonej przez Prezydenta Miasta Jelenia Góra informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku jest zgodna z wymogami określonymi w uchwale Rady Miejskiej Jeleniej Góry Nr 93.XIII.2011 z dnia 14 czerwca 2011 roku 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 2011 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. 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 2011 roku zrealizowano w wysokości 166.190.636 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 43,5%. Dochody bieżące wykonano w kwocie 149.902.028 zł, co stanowi 50,7% planu, a dochody majątkowe w wysokości 16.288.608 zł, co stanowi 18,9% wielkości planowanej. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji przedstawiony. W informacji przedstawiono stan zaległości wobec budżetu oraz wskazano działania podejmowane w celu zmniejszenia zaległości z tytułu podatków i opłat.

4. Realizacja wydatków wyniosła 171.161.358 zł, co w stosunku do planu wynosi 37,3%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 139.396.254 zł, co stanowi 49,8% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 31.765.105 zł, co stanowi 17,8% wielkości planowanej. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących oraz omówiono 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 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz. U. z 2007 roku Nr 70, poz.473 ze zm.) zaplanowane w kwocie 2.000.000 zł zrealizowano w wysokości 1.442.842 zł, co stanowi 72,1% planu;

- wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 540.066 zł, co stanowi 27,4% planu;

- wydatki związane z realizacją programu zwalczania narkomanii wyniosły 20.000 zł, co stanowi 66,7% planu.

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 planów finansowych rachunków dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych.

7. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 roku powstał deficyt w kwocie 4.970.723 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 76.975.992 zł. Miasto Jelenia Góra w I półroczu 2011 roku zaciągnęło kredyty długoterminowe w kwocie 4.974.328 zł. W I półroczu 2011 roku Miasto Jelenia Góra

dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 5.128.140 zł oraz wykupiono obligacje o wartości 6.000.0000. Miasto Jelenia Góra na dzień 30 czerwca 2011 roku posiadało zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji długoterminowych w łącznej kwocie 108.408.639 zł. Miasto Jelenia Góra obciążały ponadto zobowiązania wymagalne w kwocie 5.255.934 zł. Miasto Jelenia Góra nie posiadało zobowiązań warunkowych z tytułu poręczeń udzielonych innym podmiotom. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2011 rok dochodów po zmianach, według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku, wynosi 29,8%, a po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) wynosi 12,1%.

8. Różnica pomiędzy wykonanymi za I półrocze 2011 roku dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią, co spełnia wymogi określone w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

W przedłożonej Radzie Miejskiej Jeleniej Góry informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2011 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 Jelenia Góra o przebiegu wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za I półrocze 2011 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