

Uchwała Nr I-175/2008

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 10 września 2008 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Bolesławiec informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2008 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 postanowił:

Pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Prezydenta Miasta Bolesławiec informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2008 roku.

Uzasadnienie

- I. 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 2008 roku tj. sprawozdania za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2008 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 jednostki samorządu terytorialnego, Rb-Z – o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego oraz przedłożoną w dniu 27 sierpnia 2008 roku przez Prezydenta Miasta Bolesławiec informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2008 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury za I półrocze 2008 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 2008 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale Rady Miasta Bolesławiec Nr L/475/06 z dnia 28 czerwca 2006 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Bolesławiec za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania za I półrocze planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

- II. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2008 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 2008 roku zrealizowano w wysokości 61.555.521 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 51,4%. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji szczegółowo omówiony. W informacji przedstawiono

stan zaległości wobec budżetu miasta oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia. Przedstawiono również skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń.

4. Realizacja wydatków wyniosła 44.188.531 zł, co w stosunku do planu wynosi 32,4%, w tym wydatki bieżące 46,2%, a wydatki majątkowe 14,1%. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących i inwestycyjnych. Wyczerpująco omówiono realizację wydatków bieżących oraz wydatków inwestycyjnych, z wyodrębnieniem poszczególnych zadań.
5. W wyniku analizy sprawozdań „o dochodach budżetowych” oraz „o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określone w art.18 lub 18¹ ust.3 oraz art.11¹ ustawy 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 770.000 zł zrealizowano w wysokości 628.032 zł, co stanowi 81,6% planu. Na realizację miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wydatkowano 373.402 zł, co w stosunku do zaplanowanych wydatków na ten cel stanowi 51,9%. W informacji przedstawiono realizację zadań objętych miejskim programem przeciwdziałania alkoholizmowi oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Ponadto zrealizowano wydatki w kwocie 44.949 zł związane z realizacją programu z zakresu przeciwdziałania narkomanii, co stanowi 56,2% planowanych na ten cel wydatków.
6. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta za I półrocze 2008 roku powstała nadwyżka w kwocie 17.366.990 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 16.655.268 zł. Miasto dokonało spłaty rat pożyczek i kredytów w kwocie 9.850.774 zł. Miasto na dzień 30.06.2008 roku posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 18.871.981 zł. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2008 rok dochodów po zmianach, według stanu na dzień 30.06.2008 roku, wynosi 15,8%.
7. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładów budżetowych, gospodarstwa pomocniczego oraz gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Przedstawiono także wielkości dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych. Omówiono realizację zadań w ramach powyższych form organizacyjno – prawnych.
8. W przedłożonej radzie miasta informacji dokonano analizy przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2008 roku. Przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł oraz wydatków na poszczególne zadania. Sformułowano wnioski wynikające z dokonanej analizy przebiegu realizacji dochodów i wydatków.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Prezydenta o przebiegu wykonania budżetu Miasta Bolesławiec za I półrocze 2008 roku.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego, zgodnie z art.20 ust.1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, Prezydentowi Miasta Bolesławiec przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
mgr Krzysztof Wrzosek