

Uchwała Nr I/187/2010
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z 21 września 2010 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Karpacz informacji o
przebiegu realizacji budżetu Gminy Karpacz 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 Burmistrza Miasta Karpacz informację o przebiegu realizacji budżetu Gminy Karpacz 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-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 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 2010 roku przez Burmistrza Miasta Karpacz informację o przebiegu realizacji budżetu Gminy Karpacz 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 Burmistrza informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2010 roku są zgodne z wymogami określonymi w uchwale

Rady Miejskiej w Karpaczu Nr XLIV/432/10 z dnia 21 lipca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karpacz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego.

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. 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 2010 roku zrealizowano w wysokości 12.226.146 zł, co w stosunku do zaplanowanych wielkości wynosi 32,7%, w tym dochody bieżące zrealizowano w 51,3%, a dochody majątkowe w 14,9%. Przebieg wykonania wpływów z poszczególnych źródeł został w informacji omówiony. W informacji przedstawiono stan zaległości wobec budżetu miasta, w tym z tytułu podatków i opłat oraz wskazano działania podejmowane w celu ich zmniejszenia.
4. Realizacja wydatków wyniosła 14.229.296 zł, co w stosunku do planu wynosi 35,2%, w tym wydatki bieżące 46,4%, a wydatki inwestycyjne 23,6%. W informacji przedstawiono wykonanie wydatków bieżących i inwestycyjnych oraz omówiono ich wykonanie w szczególności realizowanych zadań.
5. W wyniku analizy sprawozdań „o dochodach budżetowych” oraz „o wydatkach budżetowych” stwierdzono, że opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierane na podstawie 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 430.000 zł zrealizowano w wysokości 366.566 zł, co stanowi 85,2% planu. Na realizację miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wydatkowano 123.339 zł, co w stosunku do zaplanowanych wydatków na ten cel stanowi 29,4%. W informacji omówiono realizację zadań w ramach powyższego programu. Ponadto w budżecie zaplanowano wydatki na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 10.000 zł, które w I półroczu zrealizowano w kwocie 1.910 zł, co stanowi 19,1% wydatków zaplanowanych na ten cel.
6. W informacji przedstawiono wielkości zrealizowanych przychodów i kosztów zakładu budżetowego oraz wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych. Omówiono realizację zadań w ramach tych form organizacyjno-prawnych.
7. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetu miasta za I półrocze 2010 roku powstał deficyt w kwocie 2.003.150 zł, przy planowanym w kwocie 3.107.770 zł.

Miasto w I półroczu 2010 roku zaciągnęło kredyt krótkoterminowy w kwocie 2.557.634 zł, a także dokonało spłaty kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 630.429 zł. Miasto na dzień 30.06.2010 rok posiadało zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz kredytu krótkoterminowego w łącznej kwocie 13.087.037 zł. Relacja łącznej kwoty długu do planowanych na 2010 rok dochodów, wg stanu na 30.06.2010 roku, wynosi 35,0%, natomiast po wyeliminowaniu pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej, relacja ta wynosi 30,0%.

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 wnioski wynikające z dokonanej analizy przebiegu realizacji dochodów i wydatków.

Biorąc pod uwagę przedstawione wyżej okoliczności, Skład Orzekający postanowił wydać pozytywną opinię o informacji Burmistrza o przebiegu wykonania budżetu Miasta Karpacz 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

Urząd Miejski
58-540 Karpacz

5322/10/DG

Wpłynęło dn. 23-09-2010
Przyjęto przez:
Mirosława Sypik



04G004TGB

