



49405

UCHWAŁA Nr 079/g115/R/IV/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
z dnia 24 kwietnia 2012r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Jastarnia za 2011 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta Jastarnia sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Józef Orłowski | - przewodniczący |
| 2. Małgorzata Kopowicz | - członek |
| 3. Łucjan Długosz | - członek |

stwierdza, co następuje:

W dniu 2 kwietnia 2012r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku zarządzenie Nr 65/2012 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 27 marca 2012 roku w sprawie: przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2011 rok.

Przedłożone sprawozdanie składa się z części tabelarycznej i opisowej.

W części tabelarycznej realizację, zarówno dochodów, jak i wydatków przedstawiono podając kwoty planu i wykonania według pełnej klasyfikacji budżetowej, a także ich procentowe wykonanie. W tej części przedstawiono również, między innymi, plan i wykonanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz wykonanie wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Na zaplanowane dochody ogółem w kwocie 25.571.118 zł wykonano 25.566.691,65,69 zł, co stanowi 99,98% planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 17.337.066,44 zł, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 8.229.625,21 zł.

Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: środki na dofinansowanie pozyskane ze źródeł pozabudżetowych - 19,7%, podatek od nieruchomości - 15,3%, subwencja oświatowa - 14,5%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, ale nie uległy one zwiększeniu w stosunku do 2010 roku i kształtują się na tym samym poziomie. Zaległości w podatku od środków transportowych wzrosły w stosunku do 2010 roku o 196,07%. Natomiast zaległości ogółem zwiększyły się w stosunku do 2010 roku o 42,98%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości 21.124.163,18 zł na plan 25.524.199 zł, co stanowi 82,8%. W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 15.352.728,69 zł, a zrealizowane wydatki majątkowe stanowią kwotę 5.771.434,49 zł.

Wydatki poniesione w ramach udzielonej pomocy finansowej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego oraz na podstawie zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego stanowią kwotę 340.620,87 zł.

Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 4.442.528,47 zł na planowaną w kwocie 46.919 zł.

Zobowiązania Miasta na koniec IV kwartału 2011 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2011 roku stanowią 18,52%, tj. kwotę 4.736.152,40 zł.

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 1.008.131 zł. Natomiast ich wykonanie wyniosło 998.791,90 zł.

Porównanie wielkości przedstawionych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości budżetowej nie wykazało różnic.

W części opisowej do sprawozdania szczegółowo przedstawiono i omówiono strukturę wykonanych dochodów Miasta według ich struktury, podając kwoty planu, wykonania i procentowy wskaźnik, a także skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, skutki zwolnień podatkowych oraz

skutki udzielonych umorzeń, odroczeń.

Natomiast w zakresie wydatków szczegółowo omówiono ich realizację według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej. Przedstawiono także sprawozdanie z realizacji przychodów i rozchodów Miasta oraz stopnia zaawansowania w 2011 roku realizacji programów wieloletnich.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Wraz z wyżej omówionym sprawozdaniem przedłożono także sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Jożef Orłowski