



34458

UCHWAŁA Nr 042/g115/R/I/11
składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 14 kwietnia 2011r.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta Jastarnia sprawozdania z wykonania budżetu za 2010 rok,

skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|-------------------------------|---|----------------|
| 1) Luiza Budner Iwanicka | - | przewodnicząca |
| 2) Zygmunt Bach | - | członek |
| 2) Alina Kowalewska- Wołowska | - | członek |

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2010 rok.

UZASADNIENIE

W dniu 23 marca 2011r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku Zarządzenie Nr 78/2011 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 22 marca 2011r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2010 rok, którego załącznikami są przedmiotowe sprawozdanie oraz informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2010r.

Na wstępie sprawozdania przedstawiono ogólne dane dotyczące budżetu na 2010r. uchwalonego przez Radę Miasta w dniu 18 grudnia 2009r., jak również budżetu na dzień 31 grudnia 2010r. po dokonanych w ciągu roku zmianach.

Z powyższego wynika, że pierwotnie planowane:

- dochody wynosiły 25.576.115 zł, a po dokonanych zmianach 19.545.658 zł,
- wydatki wynosiły 32.426.115 zł, a po dokonanych zmianach 23.131.589 zł,
- przychody wynosiły 7.700.000 zł, a po dokonanych zmianach 4.435.931 zł,
- rozchody wynosiły 850.000 zł i w ciągu roku nie uległy zmianie.

W załącznikach do sprawozdania przedstawiono zmiany budżetu dokonane w ciągu roku uchwałami Rady lub zarządzeniami Burmistrza (zał. 1- zmiany planu dochodów, zał. nr 2 - zmiany planu wydatków).

Przedstawiając realizację dochodów podano wielkości planowanych grup dochodów według źródeł ich pochodzenia na koniec roku, jak i ich wykonanie, zarówno kwotowe jak i procentowe. Wykonanie dochodów, w ujęciu tabelarycznym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zaprezentowano w załączniku do sprawozdania (zał. nr 3).

Podobnie przedstawiono realizację wydatków. Na wstępie podano informację o ich wielkościach planowanych na koniec roku oraz kwotowym i procentowym ich wykonaniu, w rozbiciu na wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia i pochodne, dotacje, wydatki na obsługę długu, pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Następnie omówiono wykonanie wydatków bieżących w układzie działów klasyfikacji budżetowej z podaniem zadań, które w ramach tych działów zostały zrealizowane jak również kwot wydatków poniesionych na ich realizację. Wykonanie wydatków inwestycyjnych zaprezentowane

zostało w odrębnym załączniku do sprawozdania (zał. nr 13). Wykonanie wydatków w ujęciu tabelarycznym, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, przedstawiono w załączniku do sprawozdania (zał. nr 4).

W załączniku nr 12 przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

W kolejnych załącznikach przedstawiono sprawozdania opisowe z wykonania planów finansowych: Miejskiego Zarządu Portu Jastarnia, Szkoły Podstawowej, Gimnazjum oraz Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jak również sprawozdania opisowe z wykonania planów dochodów własnych Miejskiego Zarządu Portu, Szkoły Podstawowej i Gimnazjum. W załącznikach przedstawiono również wykonanie planów finansowych Miejskiego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej a także sprawozdanie z realizacji projektu współfinansowanego z budżetu UE.

W formie załącznika (nr 14) przedstawiono wykaz należności i zobowiązań miasta. W wykazie tym podano kwoty należności z poszczególnych tytułów, wymagalnych do 31 grudnia 2010r. jak również kwoty zobowiązań ciążących na mieście, wynikające z poszczególnych umów kredytowych.

W ten sposób opracowane sprawozdanie spełnia wymogi określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr. 157, poz. 1240 z późn. zm.). Daje ono także Radzie Miasta możliwość ustalenia, w jaki sposób budżet w ciągu roku był korygowany, w jaki został wykonany a także, w jaki sposób jednostki organizacyjne miasta zrealizowały swoje zadania zgodnie z własnymi planami finansowymi. W oparciu o powyższe informacje, podane w sposób uporządkowany i wyczerpujący, Rada Miasta będzie mogła dokonać rzetelnej oceny wykonania budżetu przez Burmistrza Miasta.

Na podstawie danych zawartych w opiniowanym dokumencie, jak również danych wynikających ze sprawozdań Miasta Jastarnia, będących w posiadaniu RIO w Gdańsku, skład orzekający stwierdził, że:

- dochody wykonano w kwocie 19.058.465 zł, co stanowi 97,5% planu,
- wydatki wykonano w kwocie 21.272.880 zł, co stanowi 92% planu,
- wydatki bieżące wykonano w kwocie 15.253.749 zł, co stanowi 89,8% planu,
- wydatki majątkowe wykonano w kwocie 6.019.131 zł, co stanowi 97,8 % planu,
- deficyt budżetu za 2010r. wyniósł 2.214.415 zł,
- dług publiczny na koniec roku wyniósł 4.783.071 zł i stanowił 25,10% zrealizowanych dochodów,
- stan zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy na koniec 2010 roku wyniósł 474.690 zł i w stosunku do stanu na koniec 2009r. wzrósł o 24%.

Informacja o stanie mienia komunalnego, sporządzona na dzień 31 grudnia 2010r. (za okres od 1 listopada 2009r. do 31 grudnia 2010r.), spełnia wymogi określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

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



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

Luiza Krutner-Iwanicka