

P. S. Kijak  
[Signature]

**Uchwała Nr 85/2010**  
**VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach**  
**z dnia 24 września 2010 roku**

**w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Ostrowiec**

**Świętokrzyski za I półrocze 2010 roku**

VI Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodniczący – Iwona Kudła

Członkowie - Monika Dębowska - Sołtyk

- Ewa Midura

na podstawie art. 13 pkt 4 oraz 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 zbadaniu w dniu 24 września 2010 roku informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Ostrowiec Świętokrzyski za I półrocze 2010 roku.

postanawia

**zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2010 roku .**

Uzasadnienie

Przedłożone przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego w sprawozdania za I półrocze 2010 rok obejmują sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz.103) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych ( Dz.U. Nr 43, poz. 247) oraz informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2010 roku sporządzoną na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki , który to obowiązek wynika z art. 265 pkt 1 w związku z art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania budżetowe spełniają wymogi formalnoprawne wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w szczególności zostały sporządzone przez właściwy organ, z zachowaniem ustalonych terminów i podpisane zgodnie z § 10 wymienionego rozporządzenia.

Wykazane w sprawozdaniach wielkości zgodne są z przedłożonymi uchwałami budżetowymi Rady oraz Zarządzeniami Prezydenta.

Zaplanowane na poziomie 204.439.914,00 zł dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie 78.859.993,93 zł, co stanowi 38,6 % w stosunku do dochodów planowanych. Dochody własne zrealizowano na poziomie 43.165.251,59 zł przy planowanych dochodach własnych na kwotę 140.265.035,00 zł tj 30,8 %. Niska realizacja planu dochodów wystąpiła w dziale 600 „Transport i łączność” – tj. 0,7 % planu i w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – 11,5 %. Skład Orzekający zwraca uwagę na znaczne zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności niepodatkowych w ogólnej kwocie 20.060.407,79 zł. Najwyższe zaległości występują w podatku od nieruchomości: od osób prawnych - 15.350.126,51 zł, od osób fizycznych – 1.581.633,73 zł oraz w podatku od środków transportowych i wynoszą 787.525,83 zł. Z informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2010 roku wynika, że Miasto w tym okresie

podejmowało czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych tj. wystawiano upomnienia i tytuły wykonawcze, ponadto zaległości zostały zabezpieczone hipotecznie na nieruchomościach.

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowane w wysokości 1.00.000,00 zł wykonane zostały w wysokości 1.040.548,30 zł co stanowi 104,1 % w stosunku do dochodów planowanych. Wydatki w dziale 851 – „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zaplanowane w wysokości 823.104,00 zł zostały wykonane w kwocie 302.354,40 zł tj. 36,7 %. Planowane w kwocie 50.000,00 zł wydatki na przeciwdziałanie narkomanii w I półroczu 2010 r. nie były realizowane. Ponadto z dochodów uzyskanych z tytułu opłat za zezwolenia została udzielona dotacja przedmiotowa w kwocie 249.998,40 zł ( na plan 550.000 zł) na funkcjonowanie Centrum Integracji Społecznej.

Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 241.571.187,00zł wykonano w wysokości 81.696.279,38 zł tj. 33,8 % w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 90.395.493,00 zł, zrealizowano w kwocie 7.829.651,21 zł tj. zaledwie w 8,7 % w stosunku do planowanych na ten cel.

Realizacja planu wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przebiegała na poziomie od najniższego w dziale 600 „Transport i łączność” – 8,5 % do najwyższego w dziale 020 „Leśnictwo” – 64,9 %, natomiast w dziale 758 „Różne rozliczenia” plan wydatków nie był realizowany.

Wydatki w rozdziale 01030 „Izby rolnicze” zrealizowano w wysokości 920,63 zł tj. równowartości 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miasta oraz Zarządzeń Prezydenta Miasta nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych. Wskazuje to na dokonywanie wydatków budżetowych zgodnie z przepisami art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi za I półrocze 2010 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 2.836.285,45 zł przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 37.131.273,00 zł.

Zobowiązania Miasta Ostrowiec Świętokrzyski według tytułów dłużnych na koniec I półrocza 2010 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynoszą ogółem 26.422.446,83 zł i w całości stanowią kredyty długoterminowe.

Dług Miasta na koniec I półrocza 2010 wynosi 12,9 % w stosunku do dochodów planowanych w roku 2010, nie przekracza więc granicy 60% określonej w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ( Dz. U Nr 249, poz. 2104 z póź. zm.) w związku z art. 121 ust.7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz.U. Nr 157, poz. 1241).

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

### Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Prezydentowi Miasta przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący  
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach  
mgr inż. Iwona Kudła