

Lublin, 7 września 2011 r.

RIO – I – 0033/6/11

Pan Krzysztof Żuk
Prezydent Miasta Lublin
Plac Łokietka 1
20-950 Lublin

UCHWAŁA

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie z dnia 7 września 2011 r. w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2011 r.

Na podstawie art. 19 ust. 2 w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), po przeanalizowaniu przedłożonej przez Prezydenta Miasta Lublin informacji z wykonania budżetu miasta za I półrocze 2011 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej:

Alina Smagała	- przewodnicząca
Urszula Tkaczuk	- członek
Wojciech Janek	- członek

postanawia

pozytywnie zaopiniować przedłożoną przez Prezydenta Miasta Lublin informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2011 r.

UZASADNIENIE :

Skład Orzekający powołany zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie, został upoważniony mocą ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) do wydawania opinii o przedkładanych przez organy wykonawcze jednostek samorządu terytorialnego informacjach o przebiegu wykonania budżetu j.s.t. za I półrocze.

Prezydent Miasta Lublin przedłożył informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2011 r. w przypisanym terminie, tj. 25 sierpnia br.

Do oceny przedłożonej informacji skład orzekający wykorzystał także dane zawarte w zbiorczych sprawozdaniach budżetowych, sporządzonych przez prezydenta, stosownie do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103) oraz zbiorczych i łącznych sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych sporządzanych w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247).

Informacja przedstawiająca wykonanie dochodów i wydatków miasta za I półrocze br. opracowana została w sposób staranny i przejrzysty; sporządzona w ujęciu tabelarycznym i opisowym, w szczególności odpowiadającej postanowieniom uchwały nr 114/X/2011 Rady Miasta Lublin z dnia 26 maja 2011 r., uwzględnia zadania realizowane przez gminę miejską i miasto na prawach powiatu.

Prognozowane dochody budżetu zrealizowane zostały w kwocie 677.018.455,07 zł, co stanowi 47 % planu ustalonego przez Radę Miasta na 2011 r., wydatki zaś wykonano w kwocie 667.404.505,73 zł, tj. 43 % planu. Na 31 czerwca 2011 r. wypracowana została nadwyżka (różnica między dochodami a wydatkami) w kwocie 9.613.949,34 zł, przy planowanym deficycie w wys. 115.308.221 zł.

W strukturze zrealizowanych dochodów i wydatków niepokój może budzić bardzo niski udział dochodów (w szczególności ze sprzedaży majątku (działek)) i wydatków majątkowych. Dochody majątkowe planowane w uchwale budżetowej w wysokości 211.196.229 zł (14,68 % dochodów ogółem) wykonane zostały w kwocie 48.267.679,62 zł, tj. na poziomie 22,9 % planu i stanowią jedynie 7 % zrealizowanych dochodów ogółem. Wydatki majątkowe uchwalone w wysokości 364.498.295 zł (stanowiące 23,46 %) planu wydatków ogółem – wykonane zostały w kwocie 72.464.530,44 zł, czyli w 19,8 % planu i stanowią 10,8 % wykonanych wydatków ogółem.

W I półroczu – jak wynika z informacji opisowej oraz sprawozdania „o nadwyżce/deficycie j.s.t.” – dokonano ciążących na budżecie, a przypadających na I półrocze 2011 r. spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 34.677.593,70 zł. W okresie sprawozdawczym nie pozyskiwano przychodów z – planowanych w uchwale budżetowej – kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości 169.694.659 zł. Wykazana w sprawozdaniu Rb-NDS kwota 43.060.969,16 zł dotyczy odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym.

Wskaźnik zadłużenia miasta na koniec I półrocza 2011 r. – wynikający z porównania wysokości zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń” do planu dochodów ogółem – wynosi 47,67 %.

W przedłożonej informacji Prezydent Miasta w sposób obszerny i wyczerpujący przedstawił realizację poszczególnych źródeł dochodów oraz zakres rzeczowy i finansowy

wykonania planowanych wydatków oraz zaangażowanie prac na zadaniach, na których nie było płatności w okresie sprawozdawczym. Omówiono także przychody i wydatki samorządowych zakładów budżetowych, a także gromadzone na wydzielonych rachunkach dochody jednostek budżetowych oraz wydatki nimi finansowane.

Ocena powyższa, stosownie do przepisów art. 85 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), dokonana została wyłącznie w oparciu o kryterium zgodności z prawem. Ocena celowości wydatkowania środków budżetu gminy oraz gospodarności wykonujących budżet należy – zgodnie z obowiązującymi przepisami – do właściwości Rady Miasta Lublin.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale przysługuje, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia, odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie.

Otrzymuje:

1/ Prezydent Miasta Lublin,

2/ aa

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Alina Smagała