

*S. Korbniak* 19.09.12

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pily za pierwsze półrocze 2012 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodniczący: Ryszard Auksztulewicz

Członkowie: Halina Kurjan

Janina Kotlińska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Pily informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku wyraża

**opinię pozytywną.**

#### UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Prezydenta:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku
- wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej, Klubu Seniora, Muzeum Stanisława Staszica i Pilskiego Domu Kultury.

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą nr XLVII/576/10 Rady Miejskiej w Pile z dnia 27 kwietnia 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pily za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek za pierwsze półrocze.

I.

Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2012 r., i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2012 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje;

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2012 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2012 r., wyniosło:
  - dochodów w kwocie 107.931.842,17 zł, co stanowiło 45,29 % planu, w tym dochodów bieżących 102.253.586,45 zł, co stanowiło 48,02 %,
  - wydatków w wysokości 113.871.310,01 zł, co stanowiło 42,36 % planu, w tym wydatków bieżących 104.781.240,71 zł, co stanowiło 47,65 %
  - wydatków majątkowych w wysokości w kwocie 9.090.069,30 zł, co stanowiło 18,58 % planu.

W pierwszym półroczu 2012 roku Miasto osiągnęło deficyt w kwocie 5.939.467,84 zł przy planowanym deficycie w wysokości 30.500.000 zł.

Wykonane dochody bieżące plus zaangażowane wolne środki (5.939.467,84 zł) są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 3.411.813,58 zł.

3. Na planowane przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwocie 30.000.000 zł wykonanie wynosiło 0,00 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 7.500.000 zł, w tym 7.500.000 zł na pokrycie deficytu, zaangażowanie wynosiło 5.939.467,84 zł . W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.999.995,96 zł, co stanowiło 49,96 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
4. Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto posiadało zobowiązania, ale nie są one wymagalne.
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01. 2012 do 30.06.2012 r.
6. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. W Informacji wskazane zostały skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa.
7. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych ( § 4440) w rozdziałach 70001 (74,19 %), 92604 (74,16 %) zrealizowano w wysokości niższej niż określona w obowiązujących przepisach. Z postanowienia art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) wynika, że pracodawca w terminie do 31 maja danego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75 % równowartości odpisu na fundusz świadczeń socjalnych.

II.

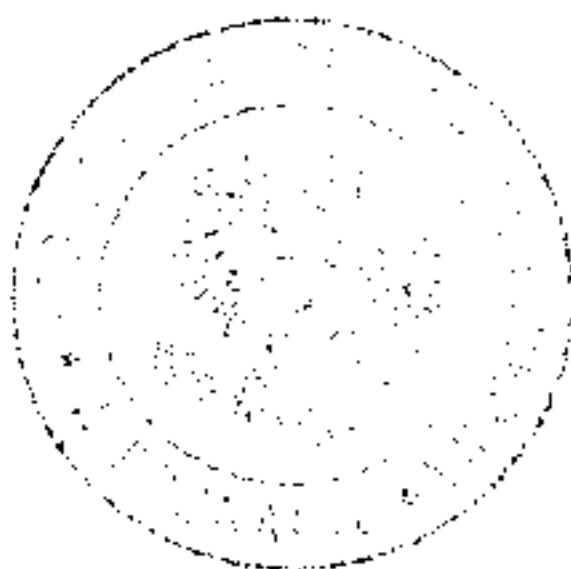
W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Prezydent odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2012-2022.
3. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji samorządowych stanowi 20,98 % planowanych dochodów.

III.

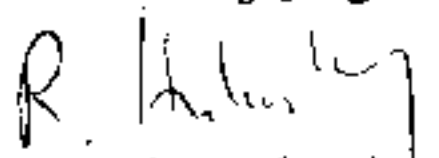
1. Z informacji o realizacji planów finansowych instytucji kultury wynika, że posiadają należności, w tym należności wymagalne, oraz że posiadają zobowiązania, ale nie są one wymagalne. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-N i Rb-Z samorządowych instytucji kultury.
2. Wykazane w planie finansowym instytucji kultury kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta Piły są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji



Przewodniczący

Składu Orzekającego

  
Ryszard Auksztulewicz

*Pouczenie:*

Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.