

z dnia 13 września 2013 r.



wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Piły za pierwsze półrocze 2013 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. (ze zm.) w osobach:

Przewodniczący: Ryszard Auksztulewicz

Członkowie: Halina Kurjan
Krystyna Stróżyk

Skasbunh
17.09.13

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 2012 r., poz. 1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Piły informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Prezydenta:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury tj. Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej, Regionalnego Centrum Kultury – Fabryka Emocji i Muzeum Stanisława Staszica.

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 XXXIV/434/13 Rady Miasta Piły z dnia 28 maja 2013 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Piły, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze roku budżetowego.

I.

Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2013 r.) i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2013 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje;

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2013 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2013 r., wyniosło:
 - dochodów w kwocie 113.761.696,94 zł, co stanowiło 45,54 % planu, w tym:
 - dochodów bieżących 109.877.794,28 zł, tj. 49,45 % planu,
 - dochodów majątkowych 3.883.902,66 zł, tj. 14,08 % planu,
 - wydatków w wysokości 114.589.210,53 zł, co stanowiło 44,63 % planu, w tym wydatków bieżących 112.094.653,13 zł, co stanowiło 49,91 %
 - wydatków majątkowych w wysokości w kwocie 2.494.577,40 zł, co stanowiło 7,75 % planu.

W pierwszym półroczu 2013 roku Miasto osiągnęło deficyt w kwocie 827.513,59 zł przy planowanym deficycie w wysokości 7.000.000 zł.

Wykonane dochody bieżące powiększone o wolne środki są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 5.983.141,15 zł.

3. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 32.000.000 zł , w tym z tytułu wolnych środków – 8.200.000 zł oraz emisji obligacji jednostek samorządowych – 23.800.000 zł w okresie sprawozdawczym zaangażowano wolne środki w kwocie 827.513,59 zł, nie dokonano emisji obligacji samorządowych. Na planowane rozchody w łącznej kwocie 25.000.000 zł, w tym spłata rat kredytów i pożyczek w kwocie 24.000.000 zł oraz wykup obligacji samorządowych w kwocie 1.000.000 zł w okresie sprawozdawczym spłacono raty kredytów i pożyczek w wysokości 3.999.996 zł, co stanowiło 15,60 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
4. Z Informacji i sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto posiadało zobowiązania, ale nie były one wymagalne.
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01. 2013 do 30.06.2013 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 (68,69 %), 75011 (72,60 %) , 92604 (69,63 %) 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 2012 r. poz. 592 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:

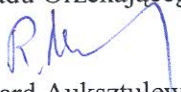
1. Prezydent odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2013-2022.
3. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji samorządowych stanowi 28,42 % planowanych dochodów.

III.

1. Z informacji o realizacji planów finansowych instytucji kultury wynika, że posiadają należności, w tym należności wymagalne, oraz że nie posiadają zobowiązań. 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 2013 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.