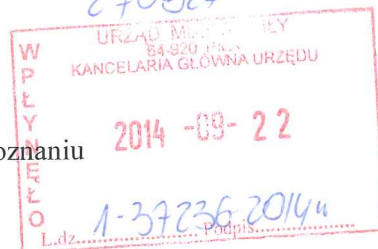


Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
Zespół w Piłie
64-920 Piła, Al. Niepodległości 1
tel. 2116 250 2116 120
fax 212 81 63

Uchwała nr SO-0953/40/13/Pi/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 19 września 2014 r.



wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Piły za pierwsze półrocze 2014 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,

Leon Pałeczki,



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 ze zm.) 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 2014 roku wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Prezydenta:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 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 2014 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2014 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje;

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r., wynosiło:
 - dochodów w kwocie 126.026.387,60 zł, co stanowiło 50,07 % planu, w tym:
 - dochodów bieżących 119.593.529,21 zł, tj. 52,57 % planu,
 - dochodów majątkowych 6.432.858,39 zł, tj. 26,58 % planu,
 - wydatków w wysokości 118.538.759,16 zł, co stanowiło 44,25 % planu, w tym wydatków bieżących 112.866.703,37 zł, co stanowiło 51,01 %
 - wydatków majątkowych w wysokości w kwocie 5.672.055,79 zł, co stanowiło 12,16 % planu.

W pierwszym półroczu 2014 roku Miasto osiągnęło nadwyżkę w kwocie 7.487.628,44 zł przy planowanym deficycie w wysokości 16.200.000 zł.

Wykonane dochody bieżące powiększone o wolne środki są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 6.726.825,84 zł.

3. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 22.200.000 zł, w tym z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 22.200.000 zł w okresie sprawozdawczym rozpoczęto procedurę emisji obligacji. Na planowane rozchody w łącznej kwocie 6.000.000 zł, w tym spłata rat kredytów w kwocie 6.000.000 zł w okresie sprawozdawczym spłacono raty kredytów w wysokości 3.000.000 zł, co stanowiło 50,00 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
4. Z Informacji i sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Miasta za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 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. 2014 do 30.06.2014 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 (71,24 %), 92604 (69,47 %) 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 w Informacji przedstawił przebieg realizacji podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów do dochodów.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2014-2024.
3. Zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji samorządowych stanowi 28,13 % 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 2014 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji



Przewodniczący

Składu Orzekającego

R. Auksztulewicz

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.