

Uchwała SO-0953/53/18/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 18 września 2017 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonaniu budżetu

za pierwsze półrocze 2017 roku Miasta Piły

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Grażyna Wróblewska

Michał Suchanek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Piły informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Prezydenta Miasta:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
- sprawozdania z wykonania planu finansowego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej, Regionalnego Centrum Kultury – Fabryka Emocji i Muzeum Stanisława Staszica za I półrocze 2017 roku,

Skład Orzekający ustalił, że Informacja została przedłożona w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych i 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 plany 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 2017 r. i ze sprawozdaniem dotyczącym pierwszego półrocza 2017 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2017 r. wyniosło:
 - dochody w kwocie 155.644.413,57 zł, co stanowi 49,59 % planu, w tym dochody bieżące 147.800.360,37 zł, co stanowi 51,43 % planu oraz dochody majątkowe 7.844.053,20 zł, co stanowi 29,62 % planu,
 - wydatki w wysokości 145.314.888,21 zł, co stanowi 41,78 % planu, w tym wydatki bieżące 142.166.550,38 zł, co stanowi 49,92 % planu oraz wydatki majątkowe 3.148.337,83 zł, co stanowi 4,99 % planu.

Wykonane dochody bieżące są wyższe niż wykonane wydatki bieżące o kwotę 5.633.809,99 zł.

2. W pierwszym półroczu 2017 roku Miasto osiągnęła nadwyżkę w kwocie 10.329.525,36 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 34.000.000 zł.
3. Przychody budżetu stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 20.738.013,26 zł (zgodnie z bilansem z wykonania budżetu jst na dzień 31.12.2016r.). Planowane rozchody w kwocie 10.000.000,00 zł zrealizowano w wysokości 3.000.000 zł, - spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów.
4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto posiadało zobowiązania niewymagalne w kwocie 5.089.821,45 zł, w tym wymagalne w kwocie 0,09 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że na dzień 30.06.2017r. zadłużenie Miasta wyniosło 99.000.000,09 zł z tytułu kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych.
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania i niskiego wykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków majątkowych. Zadania gminy określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2017 r. poz. 1289), a dotyczące funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi realizuje Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Piłce.
6. Z Informacji (str. 193, 195) wynika, że wykonanie dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki i kluby dziecięce obejmuje dotację naliczoną za grudzień 2016 r. oraz 6 miesięcy 2017 r. (styczeń, czerwiec). Natomiast wysokość miesięcznej dotacji celowej udzielonej przez Gminę Piły dla podmiotów prowadzących żłobki i kluby dziecięce na terenie Piły na każde dziecko objęte opieką pomniejsza się za każdy dzień nieobecności dziecka w żłobku lub klubie dziecięcym. W dniu 18.09.2017 r. do Izby wpłynęło pismo Nr FB.II.3034.1.2017 z dnia 18.09.2017 r. sygnowane przez Z-cę Prezydenta Miasta, z którego wynika, że na str. 193 i 195 przedmiotowej Informacji omyłkowo zamieszczono zapis, że „dotacja pomniejsza jest za każdy dzień nieobecności dziecka”.
7. W odniesieniu do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:

- Prezydent przedstawił przebieg realizacji podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 uofp.
- Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po dokonanych zmianach.
- Dane dotyczące zadłużenia Miasta na rok 2017 zawarte w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej wg stanu na dzień 30 czerwca 2017r.

III. 1. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury za I półrocze. Z informacji tych wynika, że:

- Regionalne Centrum Kultury- Fabryka Emocji posiada należności niewymagalne w kwocie 13.786,34 zł oraz należności wymagalne w kwocie 46.475,83 zł. Zobowiązania niewymagalne posiada w kwocie 452.998,88 zł , zobowiązania wymagalne nie wystąpiły,
- Muzeum Stanisława Staszica posiada należności niewymagalne w kwocie 1.817 zł i zobowiązania niewymagalne w kwocie 192,07 zł. Należności wymagalne i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły,
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna posiada należności niewymagalne w kwocie 1.634,90 zł, zobowiązania niewymagalne w kwocie 3.660,42 zł. Należności wymagalne i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

2. Wykazane w Informacji należności i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2017 r. są zgodne ze sprawozdaniami Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych oraz Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostek posiadających osobowość prawną.

3. Wykazane w Informacjach przez instytucje kultury kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdaniu Rb-28S.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.