

UCHWAŁA NR CLXI.376.2014
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 16 września 2014 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Szczecin informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

1. Anna Suprynowicz - Przewodnicząca
2. Katarzyna Korkus - Członek
3. Mieczysław Kus - Członek

pozytywnie opiniuje informację Prezydenta Miasta Szczecin o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku.

Uzasadnienie

Informacja Prezydenta Miasta Szczecin o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku została przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 29 sierpnia 2014 r., tj. zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem	1 915 390 955,89 zł	951 987 193,92 zł	49,7%
bieżące	1 701 146 754,89 zł	897 628 423,15 zł	52,8%
majątkowe	214 244 2 201,00 zł	54 358 770,77 zł	25,4%
<i>w tym ze sprzedaży majątku</i>	<i>28 675 594,00 zł</i>	<i>15 526 903,09 zł</i>	<i>54,1%</i>
Wydatki ogółem	2 112 755 317,89 zł	904 769 828,93 zł	42,8%
bieżące, w tym:	1 539 453 793,09 zł	740 303 380,20 zł	48,1%
<i>poręczenia</i>	<i>4 024 945,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,0%</i>
<i>odsetki i dyskonto</i>	<i>52 180 120,00 zł</i>	<i>11 962 981,38 zł</i>	<i>22,9%</i>
majątkowe	573 301 524,80 zł	164 466 448,73 zł	28,7%
Wynik	-197 364 362,00 zł	47 217 364,99 zł	X
wynik bieżący	161 692 961,80 zł	157 325 042,95 zł	97,3%
wynik majątkowy	-359 057 323,80 zł	-110 107 677,96 zł	30,7%
Przychody ogółem, w tym:	218 828 452,00 zł	188 612 157,77 zł	86,2%
zaciągnięcie długu zwrotnego	69 000 000,00 zł	0,00 zł	0,0%
wolne środki i nadwyżka budż.	149 453 452,00 zł	188 487 157,77 zł	126,1%
Rozchody ogółem, w tym:	21 464 090,00 zł	9 193 618,91 zł	42,8%

spłata długu zwrotnego	21 464 090,00 zł	9 193 618,91 zł	42,8%
Kwota długu	X	926 915 709,44 zł	X
w tym zobowiązania wymagalne	X	41 037,88 zł	X
Wsk. zadłużenia planu dochodów na 2014 r.	48,4 %		

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do informacji o przebiegu wykonania budżetu dołączono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, sprawozdania z wykonania planów finansowych za I półrocze 2014 r. samorządowych instytucji kultury oraz informacje o przebiegu wykonania za I półrocze 2014 r. samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, uwzględniających stan należności i zobowiązań ogółem.

W opinii Składu Orzekającego forma i zakres informacji o przebiegu wykonania budżetu zgodne są z wymogami określonymi przepisami uchwały Nr VIII/136/11 Rady Miasta Szczecin z dnia 23 maja 2011 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Szczecin za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej wobec których Miasto pełni funkcję organu tworzącego.

Z danych zawartych w informacji wynika, iż wykonanie budżetu Miasta Szczecin za pierwsze półrocze 2014 r. przedstawia się następująco:

Wyżej wymienione dane liczbowe zawarte w informacji zgodne są z danymi wykazanymi w statystycznych sprawozdaniach z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 r. oraz ujętymi w ewidencji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wynikających z uchwał i zarządzeń organów jednostek samorządu terytorialnego, prowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie.

Na koniec okresu sprawozdawczego planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz wolne środki na rachunku budżetu, co jest zgodne z regułą art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie w pierwszym półroczu nadwyżki dochodów bieżących, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków na rachunku budżetu nad wydatkami bieżącymi w wysokości 345 812 200,72 zł pozwala zakładać, że w wykonaniu budżetu za rok budżetowy dotrzymane będą wymogi określone w art. 242 ust. 2 cyt. wyżej ustawy.

Z danych finansowych Miasta wynika, iż relacja przewidziana w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana, biorąc pod uwagę tak wykonanie budżetu za 2013 rok, jak i wielkości wykazane na koniec okresu sprawozdawczego jako planowane na 2014 rok. Spłata rat zadłużenia wraz z należnymi odsetkami wynosi 4,06% dochodów budżetu przy dopuszczalnym wskaźniku 9,22% (liczonym w oparciu o plan 3 kw. 2013 r.) oraz przy 10,43% (liczonym w oparciu o wykonanie 2013 r.).

Dane zawarte w opiniowanej informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniach statystycznych nie wykazują przekroczenia planowanych wydatków oraz zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2014 r. noszących znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Zastosowana w informacji klasyfikacja budżetowa jest zgodna z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanawia jak na wstępie.

Niniejsza opinia nie jest oceną przebiegu wykonania budżetu, a jedynie opinią o informacji Prezydenta Miasta o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Anna Suprynowicz