

Uchwała Nr CCLXI.449.2015 z dnia 21 września 2015 r.

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE

z dnia 21 września 2015 r.

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Szczecin za pierwsze półrocze 2015 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 osobach:

1. Katarzyna Korkus - Przewodnicząca
2. Krystyna Goździk - Członek
3. Mieczysław Kus - Członek

pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Szczecin za pierwsze półrocze 2015 roku.

Uzasadnienie

Informacja Prezydenta Miasta Szczecin o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. została przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 31 sierpnia br., tj. w terminie przewidzianym przepisem art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

Zgodnie z art. 266 cytowanej ustawy do informacji o przebiegu wykonania budżetu dołączono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, oraz informacje o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za pierwsze półrocze 2015 r., uwzględniające stan należności i zobowiązań.

W ocenie Składu Orzekającego, przedłożone informacje spełniają wymogi 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.

Dokonując oceny informacji o przebiegu wykonania budżetu, Skład Orzekający uwzględnił zgodność zawartych w niej danych z wielkościami zaplanowanymi uchwałą Nr IV/13/15 Rady Miasta Szczecin z dnia 13 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta na 2015 rok (z uwzględnieniem wprowadzonych zmian) oraz wielkościami wykonanymi - ujętymi w sprawozdaniach statystycznych sporządzanych na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.

Z przedłożonych przez Miasto dokumentów wynika, iż przebieg wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem	1 959 269 853,81 zł	1 074 413 484,98 zł	54,8%
bieżące	1 796 816 201,81 zł	955 555 422,47 zł	53,2%
majątkowe	162 453 652,00 zł	118 858 062,51 zł	73,2%
w tym:			
<i>ze sprzedaży majątku</i>	<i>34 700 876,00 zł</i>	<i>12 915 162,77 zł</i>	<i>37,2%</i>
Wydatki ogółem	2 411 641 479,81 zł	861 675 715,68 zł	35,7%
bieżące	1 617 260 146,81 zł	767 960 243,15 zł	47,5%
w tym:			
<i>poręczenia</i>	<i>31 851 28 7,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,0%</i>
<i>odsetki i dyskonto</i>	<i>38 936 900,00 zł</i>	<i>10 3 78 779,93 zł</i>	<i>26,7%</i>
majątkowe	794 381 333,00 zł	93 715 472,53 zł	11,8%
Wynik	-452 371 626,00 zł	212 737 769,30 zł	x
wynik bieżący	179 556 055,00 zł	187 595 179,32 zł	104,5%
wynik majątkowy	-631 927 681,00 zł	25 142 589,98 zł	x
Przychody ogółem	484 912 546,00 zł	238 933 018,72 zł	49,3%
z tego:			
kredyty, pożyczki, obligacje	357 479 527,00 zł	120 000 000,00 zł	33,6%
zwrot udzielonych pożyczek	8 500 000,00 zł	0,00 zł	0,0%
nadwyżka budżetowa	115 750 674,00 zł	0,00 zł	0,0%
wolne środki	3 182 345,00 zł	118 933 018,72 zł	3737,3%
Rozchody ogółem	32 540 920,00 zł	12 270 448,19 zł	37,7%
z tego:			
splata rat kredytów i pożyczek oraz	24 540 920,00 zł	12 270 448,19 zł	50,0%
wykup obligacji			
udzielenie pożyczek	8 000 000,00 zł	0,00 zł	0,0%
Kwota długu	1 025 460 577,27 zł		

Stosunek zadłużenia do dochodów pl.	52,3%		
--	--------------	--	--

Na podstawie przedkładanych przez jednostkę dokumentów Skład Orzekający stwierdził, iż wykonanie budżetu Miasta za pierwsze półrocze 2015 r. przebiegło z zachowaniem zasadniczych przepisów ustawy o finansach publicznych, albowiem na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego:

- zachowane zostały reguły art. 242 ustawy, w myśl którego wydatki bieżące, zarówno planowane jak i wykonane, nie mogą być wyższe odpowiednio od planowanych i wykonanych dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową i wolne środki;
- zachowana została relacja określona art. 243 ustawy: planowany w 2015 r. wskaźnik spłaty zadłużenia wynosi 4,62 % przy dopuszczalnym wskaźniku 10,16 % (obliczonym przy uwzględnieniu wartości planowanych w 2014 r. według stanu na koniec III kwartału) oraz 11,36 % (obliczonym przy uwzględnieniu wartości wykonanych w 2014 r.);
- nie występuje przekroczenie kwot planowanych wydatków.

Wystąpiły zobowiązania wymagalne w wysokości 35 185,90 zł, z czego 7 157,00 zł stanowią zobowiązania jednostek budżetowych.

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. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający postanawia jak w sentencji. Od niniejszej opinii Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przysługuje prawo odwołania do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

*Przewodnicząca Składu Orzekającego
Katarzyna Korkus*