

**UCHWAŁA NR CXLIII.371.2013**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY**  
**OBRACHUNKOWEJ W SZCZECINIE**

z dnia 9 września 2013 r.

**w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Szczecin informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 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), 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 2013 roku.

**Uzasadnienie**

1. Prezydent Miasta Szczecin, spełniając wymóg określony przepisem art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), przekazał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 30 sierpnia br. informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 r.
2. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2013 r. oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin za I półrocze 2013 roku, w tym informację o realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2013 r., czym wypełniony został wymóg wynikający z art. 266 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
3. W ocenie Składu Orzekającego zakres i forma informacji są zgodne z wymogami określonymi uchwałą Nr VI11/136/11 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.
4. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2013 r. przedstawia się następująco:

|  | Plan                    | Wykonanie             | %             |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>Dochody ogółem</b>                      | <b>1 840 084 590,38</b> | <b>899 174 417,81</b> | <b>48,9%</b>  |
| <b>bieżące</b>                             | 1 582 924 661,38        | 832 548 615,33        | 52,6%         |
| <b>majątkowe</b>                           | 257 159 929,00          | 66 625 802,48         | 25,9%         |
| w tym ze sprzedaży majątku                 | 67 564 000,00           | 10 464 131,21         | 15,5%         |
| <b>Wydatki ogółem</b>                      | <b>2 006 795 927,38</b> | <b>849 426 452,72</b> | <b>42,3%</b>  |
| <b>bieżące, w tym:</b>                     | 1 499 458 173,38        | 742 105 711,37        | 49,5%         |
| poręczenia, w tym:                         | 863 315,00              | 0,00                  | 0,0%          |
| podlegające wyłączeniu                     |                         |                       |               |
| odsetki i dyskonto                         | 51 166 868,00           | 14 585 288,25         | 28,5%         |
| <b>majątkowe</b>                           | 507 337 754,00          | 107 320 741,35        | 21,2%         |
| <b>Wynik</b>                               | -166 711 337,00         | <b>49 747 965,09</b>  | <b>-29,8%</b> |
| <b>wynik bieżący</b>                       | 83 466 488,00           | 90 442 903,96         | 108,4%        |
| <b>wynik majątkowy</b>                     | -250 177 825,00         | -40 694 938,87        | 16,3%         |
| <b>Przychody ogółem, w tym:</b>            | <b>204 298 597,00</b>   | <b>227 657 162,87</b> | <b>111,4%</b> |
| zaciągnięcie długu zwrotnego               | 0,00                    | 0,00                  |               |
| wolne środki                               | 204 298 597,00          | 227 657 162,87        | 111,4%        |
| <b>Rozchody ogółem, w tym:</b>             | <b>35 587 260,00</b>    | <b>26 393 618,91</b>  | <b>74,2%</b>  |
| spłata długu zwrotnego                     | 35 587 260,00           | 26 393 618,91         | 74,2%         |
| w tym wyłączenia                           | 0,00                    | 0,00                  |               |
| <b>Kwota długu</b>                         |                         | <b>969 641 230,06</b> |               |
| w tym zobowiązania wymagalne               |                         | 5 735 225,63          |               |
| <b>Kwota długu podlegająca wyłączeniom</b> |                         | 193 114 556,00        |               |
| w tym tylko UE                             |                         | 31 798 565,39         |               |

### Wyliczenie wskaźników:

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>Wskaźnik poziomu spłat z art. 169</b>  | 4,8%           | 4,6%           |
| w tym po uwzględnieniu wyłączeń           | 4,8%           | 4,6%           |
| <b>Wskaźnik zadłużenia z art. 170</b>     | 52,7%          |                |
| w tym po uwzględnieniu wyłączeńwszystkie  | 42,2%          |                |
| w tym po uwzględnieniu wyłączeń(tylko UE) | 51,0%          |                |
| <b>Nadwyżka operacyjna (Db-Wb)</b>        | 83 466 488,00  | 90 442 903,96  |
| Art. 242 (Wb - (Db+wolne środki)          | 287 765 085,00 | 318 100 066,83 |

Planowane wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących powiększonych o wolne środki na rachunku bieżącym budżetu, a zatem spełniony jest wymóg wynikający z przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie za pierwsze półrocze br. wskazuje również na prawidłową relację z art. 242. Zgodnie z art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) w związku z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) w trakcie roku budżetowego łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki, po uwzględnieniu wyłączeń dotyczących kredytów, pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej. Na dzień 30 czerwca 2013 r. kwota zobowiązań zaliczanych do długu publicznego stanowiła 42,2% (przed wyłączeniami 52,7%) planowanych dochodów.

5. Nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków budżetowych powyżej kwoty 2 917,14 zł, skutkujące naruszeniem dyscypliny finansów publicznych. Natomiast zobowiązania wymagalne wyniosły 5 735 225,63 zł, w tym jednostek budżetowych wg sprawozdania Rb-28S - 5 699 843,40 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe Skład Orzekający postanawia jak na wstępie. 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  
Anna Suprynowicz*