

Uchwała Nr SO-0953/48/12/Ln/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 28 września 2015 roku.

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kościana informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Danuta Szczepańska

Członkowie: Zdzisław Drost

Małgorzata Okrent

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. 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. 2013 r., poz. 885, j.t. ze zm.) wyraża o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kościana informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego: Ośrodka Kultury w Kościanie, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kościanie, Muzeum Regionalnego w Kościanie i Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie.

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 XLI/426/10 Rady Miejskiej Kościana z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji dotyczących przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kościan za pierwsze półrocze danego roku budżetowego za wyjątkiem informacji wymaganych w § 1 pkt. 2 lit. b) i c) uchwały. W/w Uchwałą Rada zadecydowała, że informacja zawiera m.in. informację o umowach, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok

budżetowy; oraz informację o gwarancjach i poręczeniach udzielonych przez Gminę. Przedłożona informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, nie zawiera informacji w tym zakresie.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje:
1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym (po zmianach) budżetem na 2015 rok.
 2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., wyniosło:
 - dochody w kwocie 38.638.182,50 zł, co stanowi 50,20 % planu, w tym dochody bieżące 38.427.477,52 zł, co stanowi 53,24 % planu,
 - wydatki w kwocie 33.215.546,23 zł, co stanowi 42,29 % planu, w tym wydatki bieżące 32.310.453,44 zł, co stanowi 46,95 % planu,
 - wydatki majątkowe w kwocie 905.092,79 zł, co stanowi 9,34 % planu.
 3. W pierwszym półroczu 2015 roku Jednostka osiągnęła nadwyżkę w kwocie 5.422.636,27 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1.580.016,15 zł.
 4. Przychody w I półroczu zrealizowano w kwocie 4.498.036,01 zł, w tym z tytułu emisji obligacji komunalnych – 2.000.000,00 zł oraz z tytułu wolnych środków – 2.498.036,01 zł.
Z dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby wynika, że Rada podjęła uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych i Skład Orzekający wydał opinię pozytywną o możliwości wykupu emitowanych obligacji na kwotę 3.500.000,00 zł.
 5. Z informacji wynika, że w okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych kredytów w wysokości 547.960,00 zł, co stanowi 17,70 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
 6. Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych, dane te potwierdza sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.
 7. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2015 do 30.06.2015 r.
 8. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.
 9. W wyniku analizy sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S nie stwierdzono przypadków przekroczenia planowanych wydatków budżetowych.
 10. Skład Orzekający stwierdza, co następuje:
 - 1) w niżej wymienionych podziale klasyfikacji budżetowej poniesione zostały wydatki związane z wypłatą odsetek:

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	189.400,00	23.842,00

1. Burmistrz odniósł się do zaciągniętych kredytów/pożyczek/emisji obligacji oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2015-2023.
3. Zadłużenie Miasta na dzień 30 czerwca 2014 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz z emisji obligacji komunalnych wynosi 20.633.540,00 zł co stanowi 26,81 % planowanych dochodów.

III. 1. Z informacji z realizacji planów finansowych:


- instytucji kultury wynika, że posiadają należności wymagalne w kwocie 975,00 zł oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne,
- Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kościanie wynika, iż nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych,
- Muzeum Regionalnego w Kościanie wynika, iż nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych,
- Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie wynika, że posiada należności wymagalne w kwocie 5.424,-zł oraz w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych oraz Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

2. Wykazane w planie finansowym instytucji kultury kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta Kościana są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego



Danuta Szczepańska

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