

Data wpl. 02. PAŹ. 2017 podpis
Nr kancelaryjny 62923/102017/P 249856

J. Stankiewicz M.

Elektronicznie podpisany przez:
Daniel Jurewicz
dnia 20 września 2017 r.

683

02. PAŹ. 2017
249856
PSB
W

Uchwała Nr 16/I/2017
Składu Orzekającego nr 7
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 20 września 2017 roku

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Włocławek informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Włocławek za pierwsze półrocze 2017 roku.

03.10.2017
P.M. Szubski
Przesłano do Przewodniczącego RIO
na BIP

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Daniel Jurewicz - Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy

Członkowie:

Jan Sieklucki - Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy
Halina Strzelecka - Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy

uchwalił co następuje:

zaopiniować pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Włocławek za I półrocze 2017 roku.

Uzasadnienie

Prezydent Miasta Włocławek, wykonując dyspozycję art. 266 ust. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), w terminie przewidzianym przez prawo przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2017 roku. Zgodnie z wymogami wskazanej normy prawa Prezydent Miasta Włocławek przedłożył również informację o realizacji planów finansowych komunalnych osób prawnych należących do sektora finansów publicznych oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Skład Orzekający nr 7 rozpatrzył przedłożoną informację biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

- uchwałę Rady Miasta Włocławek w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2017 rok wraz z uchwałami oraz zarządzeniami zmieniającymi budżet w trakcie I półrocza br.,
- opracowaną przez Prezydenta Miasta Włocławek informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku,
- sprawozdania budżetowe, sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w obowiązujących rozporządzeniach Ministra Finansów.

W wyniku analizy ww. dokumentów Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta Włocławek budżet na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu pierwszego półrocza, przewidywał plan dochodów w wysokości 605.425.238 zł. Na dzień 30 czerwca 2017 roku dochody te zostały wykonane w kwocie 323.042.259 zł, co stanowi 53,4% planu, z tego dochody bieżące wykonane zostały na poziomie 55,3% planu oraz dochody majątkowe wykonane na poziomie jedynie 6,3% planu. Niski stopień realizacji dochodów majątkowych osiągnięto zarówno z tytułu sprzedaży mienia komunalnego (10,2% planu), jak też z tytułu wpływu środków pochodzących na dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze źródeł bezzwrotnej pomocy (głównie z budżetu Unii Europejskiej). Skład Orzekający wskazuje, że w przypadku niewykonania

dochodów majątkowych w zaplanowanej mogą stać się konieczne odpowiednie zmiany budżetu miasta.

W części opisowej Prezydent Miasta Włocławek omówił wykonanie dochodów budżetowych, przedstawił zaległości wobec budżetu miasta, w tym zaległości w podatkach i opłatach lokalnych.

2. Uchwalony przez Radę Miasta Włocławek budżet, po uwzględnieniu zmian dokonanych w I półroczu 2017 roku, zakładał plan wydatków w wysokości 633.838.673 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 291.145.256 zł, co stanowi 45,9% planu. Wydatki bieżące wykonane zostały w 49,2%, natomiast wydatki majątkowe w 22,6% planu.

W informacji opisowej Prezydent Miasta szczegółowo odniósł się do wykonania poszczególnych tytułów wydatków, w tym wydatków majątkowych.

3. Uzyskany wynik budżetu miasta za pierwsze półrocze 2017 roku to nadwyżka budżetowa w kwocie 31.897.003 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 28.413.435 zł. Wynik operacyjny (czyli nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi) za opiniowany okres to nadwyżka w kwocie 47.885.114 zł.
4. Ze sprawozdania Rb-Z (kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) wynika, że na koniec analizowanego okresu Miasto Włocławek posiadało zadłużenie w wysokości 264.088.344 zł, tj. 43,6% planowanych dochodów. Na koniec opiniowanego okresu nie wystąpiło zadłużenie z tytułu zobowiązań wymagalnych. Na podstawie zgromadzonych dokumentów Skład Orzekający stwierdza, że Miasto Włocławek spełnia wymogi ustawowe w zakresie zadłużenia, określone w art. 243 i 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, niemniej konieczne jest stałe monitorowanie wielkości wskaźników zadłużenia (a więc dopuszczalnego wskaźnika oraz faktycznego wskaźnika spłaty zadłużenia).
5. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2017 roku, przedłożone zostały informacje z wykonania planów finansowych instytucji kultury, do których Skład Orzekający uwag nie wnosi.

Skład Orzekający Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy stwierdza, iż powyższa informacja spełnia wymogi określone w art. 265 ust.1 i art. 266 ust.1 pkt 1

i 3 ustawy o finansach publicznych oraz daje możliwość oceny wykonania budżetu miasta Włocławek za pierwsze półrocze 2017 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe, orzeczono jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Świętej Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia. Odwołanie wnosi się za pośrednictwem Zespołu we Włocławku.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Daniel Jurewicz
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy