

Uchwała Nr SO. - 0953/6/7/Ko/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 03 września 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Słupcy informacji o przebiegu wykonaniu budżetu Miasta Słupcy za I półrocze 2020 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 25/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 września 2020 r. w osobach:

Przewodnicząca: Renata Konowałek

Członkowie: Zofia Ligocka

Leszek Maciejewski

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), wyraża o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Słupcy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Słupcy za I półrocze 2019 roku wyraża

opinię pozytywną.

U z a s a d n i e n i e

Na podstawie przedłożonej w dniu 19 sierpnia 2020 r. przez Burmistrza Miasta Słupcy:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2020 roku,
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (Miejskiego Domu Kultury w Słupcy, Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Słupcy oraz Muzeum Regionalnego w Słupcy) za I półrocze 2020 roku,

Skład Orzekający ustalił, że Informacja została przedłożona w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych i zawiera dane wymagane uchwałą Nr XLVIII/271/10 Rady Miasta Słupcy z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Słupcy za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu przedsięwzięć oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego miejskich instytucji kultury za I półrocze.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2020 rok oraz ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2020 roku i na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2020 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2020 r. wyniosło:
 - dochody w wysokości 32.446.561,45 zł tj. 52,11% planu, z tego dochody bieżące 32.129.876,27 zł, co stanowi 53,02% planu oraz dochody majątkowe 316.685,18 zł, co stanowi 18,95% planu,
 - wydatki w wysokości 34.593.537,41 zł tj. 52,36% planu, z tego wydatki bieżące 29.836.991,79 zł, co stanowi 49,76% planu oraz wydatki majątkowe w wysokości 4.756.545,62 zł, co stanowi 77,81% planu.
3. W pierwszym półroczu 2020 r. Miasto osiągnęło deficyt w kwocie 2.146.975,96 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 3.805.296 zł. Wykonane dochody bieżące przewyższyły zrealizowane wydatki bieżące.
4. Wprowadzono do budżetu przychody zrealizowane z wolnych środków w wysokości 1.861.521,84 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 766.852 zł, co stanowi 49,97% planowanych rozchodów z tego tytułu.
5. Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto posiadało zobowiązania wymagalne w kwocie 79.700,37 zł, które wystąpiły w Miejskim Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej.

Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2020 wynika, że Miasto posiada zobowiązania w kwocie 17.243.600,37 zł, w tym wymagalne w kwocie 79.700,37 zł.
6. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2020.
7. W informacji zostały podane przyczyny odchyleń w realizacji niektórych dochodów. Wyjaśniony został również niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.
8. W Informacji nie wyjaśniono dlaczego w rozdz. 90002 § 4440 w pierwszym półroczu wykonano wydatki w wysokości 56,24% (planowane wydatki równe są zaangażowaniu), gdy zgodnie z przepisem art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1070), odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych do dnia 31 maja winien być dokonany w wysokości co najmniej 75% równowartości odpisów.

II. W odniesieniu do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:

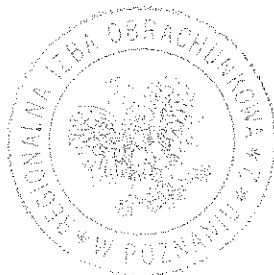
1. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji w 2020 r. przedsięwzięć ujętych w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej po dokonanych zmianach.
2. Dane dotyczące zadłużenia Miasta na rok 2020 zawarte w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej,
3. W Informacji przedstawiono planowane wielkości na dzień 1 stycznia 2020 r. i stan po zmianach na dzień 30 czerwca 2020 r.
4. Dane wykazane w Informacji a dotyczące 2020 r. są zgodne ze sprawozdaniami przedłożonymi za

pierwsze półrocze 2020 r. oraz uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy i uchwałą budżetową Finansowej.

III. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiego Domu Kultury w Słupcy, Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Słupcy oraz Muzeum Regionalnego w Słupcy, z których wynika, że:

- dane dotyczące należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2020 r. wykazane w przedłożonych przez instytucje kultury informacjach zgodne są ze sprawozdaniami jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych dotyczących jednostek posiadających osobowość prawną,
- wykazane w planie finansowym przez instytucje kultury kwoty wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta zgodne są z kwotami wykazanymi w budżecie po zmianach na 2020 rok, w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz w sprawozdaniu Rb-28S.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



*Przewodnicząca
Składu Orzekającego*

Renata Konowalek

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.