

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W KALISZU
62-800 Kalisz, Pl. Św. Józefa 5
tel. 062-757-72-20 fax 062-757-47-79

WA. 0953-4/223/Ka/2014

D. Motwicki -
16.09.2014
Specjalista
Budżetu

Kalisz, dnia 15 września 2014 r.

Pawlich - Skowroń M.
15.09.2014 r.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT PREZYDENTA
WPL. DNIA 15. 09. 2014
Nr kor.
Ilość zał. Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
BIURO BUDŻETU I ANALIZ
Wpł. dnia 16.09.2014
L. dz. PP2014.03.071.46

Pan
Janusz Pęcherz
Prezydent Miasta
Kalisza

PREZYDENT
Miasta Kalisza
Janusz Pęcherz

BBA
a/a
16.09.2014
Kalisz

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Poznaniu nr SO – 0953/37/1/Ka/2014 z dnia 15 września 2014 r.
w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu
za I półrocze 2014 roku.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WPL. DNIA 15. WRZ. 2014
L. dz. PP2014.03.071.46
Nr kor.
Ilość zał. Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY
WPL. DNIA 16. WRZ. 2014
Nr kor.
Ilość zał. Podpis

Zgł. Prezesa
Zofia Kowalska
CZŁONEK KOLEGIUM

Uchwała nr SO-0953/37/1/Ka/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 września 2014 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kalisza
za pierwsze półrocze 2014 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 składzie:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Teresa Marczak
Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 roku, poz.1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), wyraża o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Kalisza informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu przez Prezydenta Miasta Kalisza informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury, a także po zapoznaniu się z budżetem po zmianach na rok 2014, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2014 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

I. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą Nr XI/150/2011 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć o których mowa w art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i uchwałą nr XXX/339/12 Rady Miejskiej z dnia 28 czerwca 2012r.

II. Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu stwierdził, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r. wyniosło:
 - Dochodów w kwocie 244.933.118,86 zł, co stanowi 51,0 % planu, w tym dochodów bieżących w kwocie 225.646.596,15 zł, co stanowi 54,18 % planu;
 - Wydatków w wysokości 193.023.029,58 zł, co stanowi 38,3% planu, w tym wydatków bieżących w kwocie 187.329.606,34 zł, co stanowi 47,04% planu, wydatków majątkowych w kwocie 5.693.423,24 zł, co stanowi 5,36 % planu.
3. W pierwszym półroczu 2014 roku Miasto osiągnęło nadwyżkę w kwocie 51.910.089,28 zł przy planowanym deficycie w wysokości 23.905.980,62 zł. Wykonane na dzień 30 czerwca 2014r. wydatki bieżące budżetu były niższe od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, co spełnia wymogi art.242 ustawy o finansach publicznych.

Planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji w kwocie 42.879.596,72 zł, w pierwszym półroczu 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości 1.474.866,19 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 9.627.512,71 zł, co stanowi 40,25% planowanych rozchodów z tego tytułu. Spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami wyniosła 11.815.497,62 zł, co stanowi 2,45% planowanych dochodów i 4,82% zrealizowanych w tym okresie dochodów budżetowych. W I półroczu 2014 roku

Miasto przeznaczyło 18.000.000,00zł na lokatę bankową. Z dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby wynika, że Skład Orzekający wydał opinię możliwości spłaty pożyczki w kwocie 5.800.000 zł, z tego transza na 2014 rok- w kwocie 2.800.000 zł (uchwała nr 0950/32/1/Ka/2013 z dnia 06 czerwca 2013 r.) oraz opinię możliwości wykupu papierów wartościowych w kwocie 40.000.000 zł (uchwała nr 0950/47/1/Ka/2014 z dnia 22 lipca 2014 r.).

4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Miasta za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto posiadało zobowiązania, ale nie były one wymagalne.
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01.2014 do 30.06.2014r.
6. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. Przy opisie wydatków majątkowych został podany zakres wykonanych zadań. W informacji wskazane zostały skutki dla budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowania zwolnień, umorzeń i rozłożeń na raty.
7. Na podstawie sprawozdania Rb-27 S z wykonania planu dochodów budżetowych za I półrocze 2014r., Skład Orzekający stwierdził, że kwota należności pozostałych do zapłaty na koniec I półrocza 2014r. wyniosła 62.380.695,35 zł w tym zaległości 18.893.056,43 zł. Przedstawiając wykonanie dochodów Prezydent wskazał jakie działania zostały podjęte w celu wyegzekwowania zaległości.
8. Ze sprawozdania Rb -N wynika, że na dzień 30.06.2014r. należności wymagalne wyniosły 57.656.379,06 zł , pozostałe należności 39.845.802,76 zł.

III. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2014 roku została sporządzona zgodnie z uchwałą Nr XI/150/2011 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji. Dane dotyczące zadłużenia Miasta na dzień 30 czerwca 2014 r. są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń sporządzonego wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. Zadłużenie Miasta na dzień 30 czerwca 2014 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniosło 153.393.070,12 zł, co stanowiło 31,92 % planowanych dochodów. W informacji przedstawiono kształtowanie się wielkości wymienionych w załączniku do WPF „przepływy finansowe” oraz wymieniono tytuły dłużne składające się na wielkość zadłużenia Miasta.

W odrębnym załączniku przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF do 30.06.2014 r. z wyjaśnieniem odchyleń ich realizacji od planu.

- IV. 1. Z informacji z realizacji planów finansowych za I półrocze 2014r. instytucji kultury wynika, że posiadały należności wymagalne, natomiast zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
2. Wykazane w planach finansowych instytucji kultury kwoty wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Miasta za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Kowalska

Pouczenie:

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