

w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodnicząca – Joanna Marczevska

Członkowie: - Wojciech Czerw

- Ewa Midura

działając na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 poz. 1113 z późn. zm.), po zbadaniu w dniu 28 kwietnia 2015 roku rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Miasta Kielce za 2014 rok

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Prezydenta Miasta Kielce sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok

Uzasadnienie

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta za 2014 rok sporządzone na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zostało przedłożone przez Prezydenta Miasta w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach z zachowaniem terminu określonego w ustawie. Przedstawione sprawozdanie zawiera elementy określone w art. 269 pkt 1, 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania budżetowe zostały sporządzone na podstawie:

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r., poz. 119 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773).

Zaplanowane w kwocie 1.072.038.211,55 zł dochody budżetu Miasta zrealizowano w 98,52% w stosunku do dochodów planowanych. Dochody planowane ze sprzedaży mienia komunalnego w 2014 roku w wysokości 17.800.899,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 10.847.327,96 zł. W sprawozdaniu z wykonania budżetu nie zostały wskazane przyczyny niższego niż planowane wykonania przedmiotowych dochodów.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych sporządzonego od początku roku do dnia 31.12.2014 r. zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności niepodatkowych stanowią kwotę ogółem 75.633.953,56 zł (w sprawozdaniu z wykonania budżetu 73.106.735,98 zł). Ze sprawozdania z wykonania budżetu Miasta za 2014 rok wynika, że Miasto podejmowało czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych.

Plan wydatków w kwocie 1.167.840.844,55 zł wykonano w 94,91%, tj. w kwocie 1.108.405.006,26 zł, w tym:

- realizacja planowanych wydatków majątkowych wyniosła 86,25%, co stanowiło 19,76% w strukturze wydatków wykonanych ogółem,
- realizacja wydatków na wynagrodzenia i pochodne wyniosła 98,50%, co stanowi 35,50% w strukturze wydatków wykonanych ogółem,
- wydatki realizowane w formie dotacji udzielonej z budżetu gminy na realizację zadań bieżących gminy zrealizowano w 99,54%, co stanowi 7,02% w strukturze wydatków wykonanych ogółem.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miasta oraz Zarządzeń Prezydenta nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych o kwoty powyżej 1 zł w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Wskazuje to na dokonywanie wydatków budżetowych w zasadzie zgodnie z przepisami art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Ze sprawozdania Rb–NDS „Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie” sporządzonego na koniec roku budżetowego 2014 wynika, że wykonane wydatki bieżące nie przekraczają kwoty wykonanych dochodów bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi w 2014 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 52.162.773,04 zł przy planowanym deficycie w wysokości 95.802.633,00 zł. Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek zaplanowane na kwotę 77.048.920,00 zł wykonano w kwocie 75.977.471,00 zł. Rozchody budżetu zaplanowane w wysokości 47.833.403,00 zł zrealizowano w tej samej wysokości.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że Miasto na koniec 2014 roku posiadało zobowiązania ogółem (niewymagalne) w wysokości 59.147.219,98 zł.

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb- Z „Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” wynika, że zobowiązania dłużne Miasta na dzień 31.12.2014 roku wynoszą 569.251.718,00 zł i w całości stanowią je zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Dług Gminy na koniec 2014 roku stanowił 53,89% zrealizowanych w 2014 roku dochodów.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych Prezydentowi Miasta przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego



Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Joanna Marczevska