

Z przedłożonej przez Prezydenta Inowrocławia informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie I półrocza 2017 r. osiągnięto dochody w kwocie 154 113 386,83 zł, co stanowi 54,0% planu określonego w budżecie. Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 151 104 151,76 zł, tj. 55,4% planu, natomiast dochody majątkowe wykonano w wysokości 3 009 235,07 zł, tj. 24,2% planu.

Źródła osiągniętych w I półroczu 2017 r. dochodów ogółem i ich struktura przedstawiają się następująco:

- dochody własne – 79 137 201,64 zł, tj. 51,3% dochodów ogółem,
- dotacje celowe – 42 363 439,19 zł, tj. 27,5% dochodów ogółem,
- subwencja ogólna – 32 612 746,00 zł, tj. 21,2% dochodów ogółem.

Miasto Inowrocław zaplanowało dochody na finansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w wysokości 8 207 869,75 zł, które zrealizowało w I półroczu 2017 r. na poziomie 215 579,77 zł, tj. 2,6% planu. Wydatki w I półroczu 2017 r. na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków unijnych zaplanowano w wysokości 12 354 589,13 zł, natomiast zrealizowano w kwocie 293 817,64 zł, tj. 2,4% planu.

Wydatki budżetowe ogółem Miasta wykonano w I półroczu 2017 r. w wysokości 138 133 453,81 zł, tj. na poziomie 47,6% planu. Wydatki bieżące w kwocie 136 116 094,45 zł stanowią 98,5% ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 51,2%. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 2 017 359,36 zł, co stanowi 1,5% ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków majątkowych zrealizowano w 8,3%. W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, zwracając uwagę na poziom poniesionych nakładów.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że wykonane wydatki nie przekraczają planu. W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych.

Wynik wykonania budżetu Miasta Inowrocławia za I półrocze 2017 r. stanowi nadwyżka budżetu w wysokości 15 979 933,02 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 4 907 013,82 zł. Za okres I półrocza 2017 r. jednostka wypracowała nadwyżkę operacyjną (dochody bieżące – wydatki bieżące) w kwocie 14 988 057,31 zł.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji, a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono jej wykonanie za I półrocze 2017 r. oraz przebieg realizacji ujętych w niej wieloletnich przedsięwzięć. Z przedłożonej informacji wynika, że w omawianym okresie sprawozdawczym, relacja spłat, o której stanowi art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zaległości budżetowe na koniec I półrocza 2017 r. wynoszą 39 268 871,30 zł, tj. 13,8% w relacji do planowanych dochodów. W przedłożonej informacji z wykonania budżetu Miasta Inowrocławia za I półrocze 2017 r. przedstawiono szczegółową informację o podjętych, prawem dozwolonych czynnościach windykacyjnych. Wskazano również na opracowany zarządzeniem Nr 132 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 29 maja 2017 r. Program likwidacji zaległości, który obejmuje należności w łącznej kwocie 37 403 710,00 zł oraz

przewiduje wykonanie czynności prawnie dozwolonych, których skutkiem będzie odzyskanie części należnych kwot.

Tym niemniej zauważalnym zjawiskiem jest wzrost poziomu zaległości budżetowych w relacji do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 2 329 112,79 zł.

Przychody budżetu w I półroczu 2017 r. wyłącznie z tytułu wolnych środków wyniosły 5 792 332,00 zł. Rozchody budżetu w omawianym okresie z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych wyniosły 986 531,30 zł.

W informacji dotyczącej planów finansowych samorządowych instytucji kultury odniesiono się do stanu należności i zobowiązań tych podmiotów, zgodnie z wymogiem określonym art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że przedłożona przez Prezydenta Miasta Inowrocławia informacja o przebiegu wykonania budżetu wraz z pozostałymi informacjami przedstawia realizację budżetu Miasta w I półroczu 2017 r. Ponadto, zawiera ocenę możliwości wykonania budżetu na 2017 r.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

*Przewodniczący Składu Orzekającego
Andrzej Tatkowski*

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.