

WSTĘP

Działając zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych przedstawiam sporządzoną zgodnie z wymogami uchwały Nr XII/146/11 z dnia 29 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Olsztyna za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury za I półrocze (ze zm.), informację półroczną o przebiegu wykonania budżetu Miasta Olsztyna za I półrocze 2013 roku. Do wymienionej informacji dołączone zostały informacje o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, za I półrocze 2013 roku uwzględniające w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, sporządzone przez instytucje i sp zoz-y.

Budżet Miasta Olsztyna na 2013 rok Rada Miasta Olsztyna uchwaliła na sesji Rady w dniu 13 grudnia 2012 roku, podejmując uchwałę Nr XXX/541/12 w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2013 rok, w której określone zostały:

- dochody budżetu - w wysokości 1.025.141.818 zł
- wydatki budżetu - w wysokości 1.049.343.304 zł
- deficyt budżetu - w wysokości 24.201.486 zł
- przychody budżetu - w wysokości 46.419.608 zł
- rozchody budżetu - w wysokości 22.218.122 zł
- rezerwa ogólna - w wysokości 1.060.000 zł
- rezerwy celowe - w wysokości 2.170.000 zł.

W I półroczu 2013 roku, w budżecie następowały zmiany:

- uchwalone przez Radę Miasta w sześciu uchwałach zmieniających uchwałę budżetową,
- zatwierdzone przez Prezydenta zarządzeniami wpływającymi na zmianę budżetu, w tym:
 - ośmioma zarządzeniami obejmującymi przeniesienia dokonywane przez Prezydenta, zgodnie z upoważnieniami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych i udzielonymi przez Radę Miasta Olsztyna,
 - jednym zarządzeniem dotyczącym częściowego podziału rezerw budżetowych,
 - dziewięcioma (w tym jedno naprawcze) zarządzeniami wprowadzającymi zmiany związane i zgodne z kwotami wynikającymi z zawiadomień Wojewody Warmińsko – Mazurskiego o podjętych decyzjach w kwestii zmian dotacji celowych z budżetu państwa,
 - czterema (w tym jedno naprawcze) zarządzeniami wprowadzającym zmiany po stronie dochodów i wydatków budżetu związane ze zwrotami świadczeń udzielonych z dotacji celowych z budżetu państwa.

Zmiany w budżecie dokonywane w trakcie I półrocza br. w trybie uchwał Rady i zarządzeń Prezydenta, wpłynęły na zmianę wymienionych wyżej wielkości budżetowych, a wielkość zmian dotyczyła następujących kwot:

- dochody budżetu - wzrost o 12.346.070,97 zł
- wydatki budżetu - wzrost o 31.347.334,97 zł
- deficyt budżetu - wzrost o 19.001.264,00 zł
- przychody budżetu - wzrost o 18.950.826,00 zł
- rozchody budżetu - spadek o 50.438,00 zł
- rezerwa ogólna - rozdysponowana na kwotę 399.206,00 zł
- rezerwy celowe - rozdysponowane na kwotę 300.000,00 zł.

Zmiany w budżecie jakie miały miejsce w I półroczu bieżącego roku były w znacznej mierze skutkiem decyzji zewnętrznych rzutujących na wielkość danych budżetowych Miasta, a dotyczyły np. dotacji celowych z budżetu państwa, środków z budżetu UE, środków i dotacji z funduszy celowych, konieczności przyjęcia jako źródła finansowania kredytu na wyprzedzające finansowanie wskutek braku gwarancji wpływu środków z UE w roku bieżącym.

Wymienione wyżej wielkości oraz ich wzrost bądź spadek odnotowany w analizowanym okresie sprawozdawczym, na dzień 30 czerwca br. ukształtowały budżet, którego podstawowe wartości planowane i sprawozdawcze wynosiły:

- dochody budżetu - plan 1.037.487.888,97 zł
wykonanie 446.209.083,97 zł, tj. 43,01%
- wydatki budżetu - plan 1.080.690.638,97 zł
wykonanie 382.841.579,31 zł, tj. 35,43%
- deficyt budżetu - plan 43.202.750,00 zł
wykonanie 63.367.504,66 zł, przy czym nadwyżka pozyskanych dochodów na poniesionych wydatkach sprawiły, że na dzień 30 czerwca odnotowana została nadwyżka budżetowa, a nie jak planowano – deficyt budżetu,
- przychody budżetu - plan 65.370.434,00 zł
wykonanie 17.786.864,80 zł, stanowiące wolne środki, które planowane były w wysokości 3.299.562 zł,
- rozchody budżetu - plan 22.167.684,00 zł
wykonanie 7.438.170,68 zł, tj. 33,55%
- rezerwa ogólna - do rozdysponowania w II półroczu 660.794 zł
- rezerwy celowe - do rozdysponowania w II półroczu 1.870.000 zł.

W zestawieniu głównych wielkości budżetowych za I półrocze 2013 roku, dołączonym do niniejszego wstępu, zaprezentowane zostały dane planowane na dzień 1 stycznia 2013 roku, suma zmian jakie miały miejsce w okresie I półrocza, dane planowane na dzień 30 czerwca, dane sprawozdawcze (w pełnej szczegółowości, tj. do dwóch miejsc po przecinku) na dzień 30 czerwca oraz poziom wykonania na koniec

I półrocza wyrażony procentowym odniesieniem wykonania do planu na dzień 30 czerwca br. Dane te odpowiadają większości zapisów, jakie umieszczone są w treści uchwały budżetowej.

Zasygnalizowane we wstępie do projektu budżetu na rok bieżący problemy związane z nienajlepszą sytuacją finansową Miasta i koniecznym wdrażaniem działań oszczędnościowych nie straciły na aktualności: problemy jak były tak są i mimo upływu czasu nie są one mniejsze, o czym niech świadczy chociażby oficjalna już informacja dotycząca konieczności nowelizacji budżetu państwa związana poniekąd z sytuacją kryzysową, a działania oszczędnościowe będą prowadzone w sposób ciągły, przynajmniej w okresie najbliższych paru lat. Problemy z finansami przekładają się na wyniki i wskaźniki budżetowe, co uwidaczniane jest w sprawozdawczości (informacja o przebiegu wykonania budżetu oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej). Niemniej jednak prowadzone działania (chociażby intensyfikacja sprzedaży majątku, działań egzekucyjnych, czy też brak zgody na niektóre wydatki oraz zatrzymanie wzrostu zatrudnienia i wynagrodzeń) mają na celu zminimalizowanie negatywnych skutków będących wynikiem zarówno zidentyfikowanych już na etapie tworzenia budżetu na rok bieżący problemów, jak i problemów nowych (np. wskutek nowelizacji budżetu państwa udziały od osób fizycznych będą niższe niż zaplanowano; brak póki co wpływów ze sprzedaży stadionu). Mimo iż na koniec I półrocza br. w budżecie odnotowana została nadwyżka budżetowa, nie ma podstaw do przyjęcia założenia, że taki wynik zostanie osiągnięty na koniec roku, gdyż większość zadań generujących znaczne koszty (inwestycje) będzie realizowana w II półroczu.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku zawiera obligatoryjną część tabelaryczną sporządzoną w szczególności uchwały budżetowej. Dane te są zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi przekazanymi (drogą elektroniczną - tak jak wymagają tego zapisy rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz w sprawie operacji finansowych) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, a w dalszej kolejności - Ministerstwu Finansów.

Dane zawarte w części tabelarycznej zostały objaśnione w części opisowej sporządzonej w układzie zbliżonym do materiałów informacyjnych przedłożonych Radnym i Izbie z projektem budżetu na rok bieżący.