

Uchwała Nr SO – 0953/14/4/Ka/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 2 września 2013 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Mikstat
za pierwsze półrocze 2013 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. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Kowalska
Zofia Freitag

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

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej w dniu 20 sierpnia 2013 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Mikstat, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mikstacie a także po zapoznaniu się z uchwałą budżetową po zmianach na rok 2013, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2013 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Informacja przedłożona została w terminie wymaganym art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą Nr VIII/45/2011 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 28 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Mikstat za pierwsze półrocze roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek. W informacji podane zostały przyczyny odchyień w realizacji dochodów budżetowych w stosunku do upływu czasu kalendarzowego. Wyjaśniony został niski poziom wykonania wydatków majątkowych. W informacji wskazane zostały skutki dla budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowania ulg podatkowych na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa.
 2. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2013 rok.
 3. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2013 r., wyniosło:
 - a. dochodów w kwocie 9.029.126,72 zł co stanowi 35,81 % planu, z tego dochody bieżące wykonano w kwocie 8.949.638,68 zł (49,47% planu), dochody majątkowe w kwocie 79.488,04 zł (1,11 % planu);
 - b. wydatków w kwocie 8.665.733,35 co stanowi 32,50 % planu, z tego wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 7.443.749,16 zł (44,21% planu), wydatki majątkowe w kwocie 1.221.984,19 zł (12,44% planu)
- W I półroczu 2013 r. Miasto i Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 363.393,37 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1.446.000 zł. Wykonane na dzień 30 czerwca 2013 r. wydatki bieżące budżetu były niższe o kwotę 2.297.851,21 zł od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.
- Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2013 r.
- c. Na planowane przychody z kredytów i pożyczek w kwocie 2.210.000 zł, w I półroczu nie zaciągano kredytów i pożyczek. Jak ustalono na podstawie sprawozdania Rb- NDS o nadwyżce/deficycie jst za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2013 r., w I półroczu wykonano przychody z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp w kwocie 971.961,69 zł. Przychody te nie zostały wykazane w informacji z wykonania budżetu za I półrocze.
 - d. Rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek wyniosły 356.942,64 zł i stanowiły 46,72 % planu rocznego. Na koniec I półrocza Gmina posiadała lokaty pieniężne w kwocie 493.000 zł.

4. Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Miasto i Gmina posiadała zobowiązania w wysokości 115.439,07 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 2.931,26. Z informacji Burmistrza wynika, że były to zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług, które wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy oraz w Szkole Podstawowej Biskupice Zabaryczne.

5. Realizacja dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wyniosła 1.221.396,54 zł a wydatków nimi finansowanych stanowiła kwotę 1.185.726,06 zł.

6. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za I półrocze zrealizowane zostały zgodnie z wymogami art. 6 ust 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2012.592.j.t.).

II. Przedstawiona informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat obejmuje dane wymagane uchwałą Rady Miejskiej w Mikstacie Nr VIII/45/2011 z dnia 28 czerwca 2011 r.

Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosiło 5.661.840,80 zł, co stanowiło 22,45% planowanych dochodów. Na zadłużenie składają się kredyty w kwocie 5.658.909,54 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 2.931,26 zł. Łączna kwota spłat zobowiązań wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów Gminy wynosi 4,30 %. Spełnione są, zatem wymogi o których mowa w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (które to przepisy mają zastosowanie do roku 2013, na podstawie art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych).

Odnosnie przedsięwzięć w części opisowej informacji w zakresie wydatków majątkowych (str. 50) podano, że na zadanie pn. „Wymiana sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – ulica Podgórna w Mikstacie” zaplanowano nakłady w łącznej wysokości 445.000 zł, natomiast z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mikstat wynika, że jest to kwota 465.000 zł.

III. Z informacji z realizacji planu finansowego za I półrocze 2013 r. Biblioteki Publicznej w Mikstacie, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Mikstacie oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mikstacie wynika, że jednostki te nie posiadały należności oraz zobowiązań wymagalnych. Wykazane w planie finansowym kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta i Gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w budżecie. Informacja obejmuje dane określone uchwałą Nr VIII/45/2011 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 28 czerwca 2011 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Teresa Marczak

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.