

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
ZESPÓŁ ZAMIESZCOWY W KALISZU
CO-800 Kalisz, Pl. Św. Józefa 5
tel. 71 724 57 72-20 fax 71 724 57 47 R.

Kalisz, dnia 22 września 2015 r.

WA. 0953– 4/109/Ka/2015

Pan

Henryk Zieliński

Burmistrz Miasta i Gminy

Mikstat

Urząd Miasta i Gminy Mikstat
Wpłynęło 23-09-2015
Ilość zał.
Podpis

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr SO – 0953/40/4/Ka/2015 z dnia 18 września 2015 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Zup. Prezesa
Zofia Kowalska
CZŁONEK KOLEGIUM

Do wiadomości:

Pan

Łukasz Dybul

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mikstat

Uchwała Nr SO – 0953/40/4/Ka/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 18 września 2015 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Mikstat
za pierwsze półrocze 2015 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: Zbigniew Czołnik
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 r., 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 Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej w dniu 31 sierpnia 2015 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 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 2015, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2015 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Informacja przedłożona została w terminie wymaganym art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz spełnia wymogi określone 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 odchyleń w realizacji dochodów jak i wydatków budżetowych w stosunku do upływu czasu kalendarzowego. Wyjaśniony został także 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 2015 rok.

3. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., kształtowało się następująco:

- a. dochodów w kwocie 10.442.099,00 zł co stanowi 51,60 % planu, z tego dochody bieżące wykonano w kwocie 10.382.835,80 zł (54,21% planu), dochody majątkowe w kwocie 59.263,20 zł (5,46 % planu);
- b. wydatków w kwocie 9.455.549,74 co stanowi 43,23 % planu, z tego wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 8.666.409,46 zł (48,19% planu), wydatki majątkowe w kwocie 789.140,28 zł (20,29% planu)

W I półroczu 2015 r. Miasto i Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 986.549,26 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1.635.957,00 zł. Wykonane na dzień 30 czerwca 2015 r. wydatki bieżące budżetu były niższe o kwotę 3.437.922,97 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 2015 r.

c. na planowane przychody z kredytów i pożyczek w kwocie 1.690.000 zł, w I półroczu zrealizowano przychody w kwocie 194.288,38 zł, co stanowiło 11,49% planu, które dotyczyły pożyczek na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE. Z dokumentów będących w posiadaniu Izby wynika, iż opinię możliwości spłaty pożyczki w/w pożyczki Skład Orzekający wydał w roku 2014, a całość pożyczki opiewała na kwotę 717.103 zł. Przychody z wolnych środków o których

mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp na koniec II kw. 2015 wyniosły 1.721.496,63 zł,

d. rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek wyniosły 417.757,14 zł i stanowiły 26,90 % planu rocznego. Na koniec I półrocza Gmina posiadała także lokaty pieniężne .

4. Realizacja dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wyniosła 1.399.261,92 zł a wydatków nimi finansowanych stanowiła kwotę 1.328.701,54 zł. Dane te potwierdzają sprawozdania Rb-50 o dotacjach i wydatkach na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

5. Wydatki z tytułu środków 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. z 2015 r., poz. 111).

II. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015 r. i przebiegu realizacji przedsięwzięć obejmuje dane określone 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 Mikstata za pierwsze półrocze roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosiło 5.825.825,06 zł, co stanowiło 28,78% planowanych dochodów. Na zadłużenie składają się kredyty w kwocie 5.802.537,91 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 23.287,15 zł. W informacji Burmistrz poinformował jakich tytułów dotyczyły zobowiązania wymagalne i w jakich jednostkach wystąpiły. Zauważyć jednakże należy, iż zobowiązania wymagalne to takie, których termin zapłaty minął przed upływem okresu sprawozdawczego a nie są ani przedawnione ani umorzone. Nieuregulowanie ich w terminie może skutkować zapłatą odsetek.

Stosownie do przepisu art. 44 ust 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki publiczne powinny być dokonywane:

- 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planowana łączna kwota spłat zobowiązań wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów Gminy wynosi 9,15% %, a po uwzględnieniu wyłączeń na finansowanie zadań realizowanych ze Środków UE wynosi 5,61%. Natomiast dopuszczalny poziom spłat zobowiązań zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową kształtuje się na poziomie: 10,41% (obliczony w oparciu o plan budżetu III kw. 2014 r.) 12,16% (obliczony w oparciu o wyk. budżetu za 2013 rok). Tym samym zachowane zostały wymogi określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

III. Informacja z realizacji planu finansowego za I półrocze 2015 r. Biblioteki Publicznej w Mikstacie, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Mikstacie oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mikstacie obejmuje dane określone uchwałą Nr VIII/45/2011 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 28 czerwca 2011 r. Z wykonania planu finansowego instytucji kultury wynika, że na koniec I półrocza 2015 r. w jednostkach tych nie wystąpiły należności oraz zobowiązania wymagalne. Kwoty planowanych i otrzymanych dotacji potwierdzają dane wynikające z informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
[Signature]
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.