

Uchwała Nr SO – 0953/42/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 26 września 2018 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Mikstat
za pierwsze półrocze 2018 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku z późn. zm. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Zofia Freitag

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) wyraża o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej w dniu 30 sierpnia 2018 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 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 2018, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2018 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

- I. 1. Przedłożona informacja sporządzona została zgodnie z wymogami określonymi 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 odchyłeń w realizacji dochodów jak i wydatków budżetowych w porównaniu 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. Analiza porównawcza prezentowanych danych w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. z kwotami planowanymi w budżecie na 2018 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych o symbolu Rb wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tutaj Izbie.

3. Wykonanie dotacji z budżetu państwa, subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest zgodne z danymi wykazanymi przez dysponentów i Ministerstwo Finansów.

4. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2018 r., kształtowało się następująco :

- a. Dochodów w kwocie 14.851.825,19 zł co stanowi 51,26 % planu, z tego dochody bieżące wykonano w kwocie 14.746.229,85 zł (52,90% planu), dochody majątkowe w kwocie 105.595,34 zł (9,62 % planu);
- b. Wydatków w kwocie 13.148.533,24 co stanowi 43,61 % planu, z tego wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 12.497.603,67 zł (47,32% planu), wydatki majątkowe w kwocie 650.929,57 zł (17,39% planu).

W I półroczu 2018 r. Miasto i Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 1.703.291,95 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1.177.687,00 zł. Wykonane na dzień 30 czerwca 2018 r. wydatki bieżące budżetu były niższe o kwotę 5.302.593,64 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 2018 r.

c. Budżet wg stanu na 30 czerwca 2018 r. nie przewiduje przychodów zwrotnych. W I półroczu zrealizowano przychody z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp w wysokości 3.053.967,46 zł.

d. Rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek wyniosły 379.030,00 zł i stanowiły 50,00% planu rocznego.

5. Realizacja dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wyniosła 3.697.004,30 zł, a wydatków nimi finansowanych stanowiła kwotę 3.662.031,39 zł. Dane te potwierdzają sprawozdania Rb-50 o dotacjach i wydatkach na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

6. Wydatki z tytułu środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za I półrocze zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z art. 6 ust 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316).

II.1. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 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 Mikstat za pierwsze półrocze roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek.

2. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosiło 5.024.460,00 zł, co stanowiło 17,34% planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

3. Planowana łączna kwota spłat zobowiązań wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów Gminy wynosi 3,37%. Natomiast dopuszczalny poziom spłat zobowiązań zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową kształtuje się na poziomie: 9,39% (obliczony w oparciu o plan budżetu III kw. 2017 r.) 11,46% (obliczony w oparciu o wyk. budżetu za 2017 rok). Tym samym zachowane zostały wymogi określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

III. 1. Informacja z realizacji planu finansowego za I półrocze 2018 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.

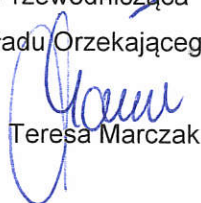
2. Z wykonania planu finansowego tych podmiotów wynika, że na koniec I półrocza 2018 r. w jednostkach tych nie wystąpiły należności oraz zobowiązania wymagalne.

3. Kwoty planowanych i otrzymanych dotacji dla Biblioteki Publicznej i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury potwierdzają dane wynikające z informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. i sprawozdania Rb-28S.

Mając na uwadze całokształt dokonanych ustaleń i analiz, 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.