

Uchwała Nr SO.0953/23 /20 /2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 4 września 2015 r.

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonaniu budżetu za I półrocze 2015 roku.

Miasta i Gminy Swarzędz

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. (ze. zm) w osobach:

Przewodniczący: Aldona Pruska

Członkowie: Karol Chyra

Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Swarzędz za I półrocze 2015 roku wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza informacji:

- o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych
- o przebiegu wykonania planu finansowego Instytucji Kultury za pierwsze półrocze 2015 r.

Skład Orzekający ustalił, że informacje przedłożone zostały w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawierają dane wymagane uchwałą Rady Miejskiej Nr LXI/377/2010 z dnia 6 lipca 2010 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Swarzędz i informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 rok., i ze sprawozdaniami dotyczącymi I półrocza 2015 roku.

1. Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 przedstawia się następująco:

- a) dochody ogółem wykonano w kwocie 88.275.087,34 zł, tj. 51,00 % planu, w tym dochody bieżące 83.774.064,86,-zł, co stanowi 51,28 %, dochody majątkowe w wysokości 4.501.022,48 zł co stanowi 46,38% planu.
- b) wydatki ogółem wykonano w kwocie 86.325.136,76 zł tj. 50,66 % planu, w tym wydatki bieżące 61.110.755,19 zł, co stanowi 49,92% planu, wydatki majątkowe w wysokości 25.214.381,57 zł co stanowi 52,57% planu .

2. W I półroczu 2015r. Gmina zrealizowała budżet nadwyżką w wysokości 1.949.950,58 zł., przy planowanej nadwyżce w kwocie 2.690.000,00 zł.

3. Planowane przychody w kwocie 4.847.196,77 zł w I półroczu 2015 roku zrealizowano w wysokości 4.847.196,77 zł, z czego, kwota 4.737.814,39 zł dotyczy kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie przejściowego deficytu budżetu zgodnie z zapisem § 14 pkt 1 uchwały nr V/35/2015 z dnia 27 stycznia 2015r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2015r. Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu jst na dzień 31.12.2014r. Gmina posiada wolne środki w wysokości 109.382,38 zł.

W okresie sprawozdawczym spłacone zostały raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 3.050.000,00 zł, co stanowi 42,36 % planowanych rozchodów z tego tytułu.

4. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w kwocie 3.501.197,87 zł. W części opisowej Informacji Burmistrz wyjaśnił przyczyny ich powstania.

Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że Jednostka wg stanu na 30 czerwca 2015r:

- nie posiada zobowiązań wymagalnych.
- zadłużenie gminy z tyt. kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosło 56.387.814,39 zł tj. 32,58% planowanych dochodów z tego kwota. W części opisowej sprawozdania Burmistrz omówił stan kredytów i pożyczek.

5. Przedstawiając wykonanie dochodów Burmistrz omówił stan zaległości podatkowych oraz wskazał jakie działania podjął w celu ich wyegzekwowania.

W informacji wykazane zostały również skutki jakie dla budżetu ma obniżenie górnych stawek podatków oraz o ile został umniejszony budżet z tytułu umorzeń, rozłożenia na raty.

6. W informacji omówiono poziom wykonania wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 25.214.381,57 zł, co stanowi 52,57 % planu. W części opisowej Burmistrz omówił wykonanie planu wydatków majątkowych oraz wskazał, które z zadań będą realizowane w II półroczu.

Burmistrz przedstawił także informację o wykonaniu planu dotacji udzielonych z budżetu

Gminy w trybie wyboru ofert z podaniem podmiotów otrzymujących dotację.

II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wskazano poziom zadłużenia Gminy z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych. Burmistrz odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.

Dane dotyczące zadłużenia Gminy na rok 2015 zawarte w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej wg stanu na dzień 25 czerwca 2015 rok.

2. Przedstawiono zmiany dokonane w I półroczu oraz plan na dzień 30 czerwca 2015 roku w zakresie m.in.: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 u.o.f.p.

III. Z informacji z przebiegu realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy oraz Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Swarzędzu wynika, że na dzień 30 czerwca 2015r. wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne z tego: zobowiązania wymagalne Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wyniosły 1.065,53 zł, natomiast należności wymagalne 26.322,25 zł. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniem:

Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych samorządowej instytucji kultury wg. stanu na koniec I półrocza 2015r.

Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg. tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji samorządowej instytucji kultury" wg. stanu na koniec I półrocza 2015r.

Kwota dotacji wykazana w sprawozdaniach z wykonania planu finansowego tych instytucji, a otrzymana przez nie z budżetu Gminy jest zgodna z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. oraz sprawozdaniu Rb-28S.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aldona Pruska
Aldona Pruska

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.