

Informację o przebiegu z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Łasin wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2013 roku, informację z wykonania planu finansowego SPZOZ, instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Miejska zatwierdziła budżet na 2013 r. po stronie dochodów w wysokości 23.005.910 zł i po stronie wydatków w wysokości 22.250.710 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 755.200 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2013 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	25.228.964 zł,
– po stronie wydatków	24.809.764 zł,
– planowana nadwyżka	419.200 zł.

Wskazano przeznaczenie nadwyżki budżetowej .

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W I półroczu 2013 roku Miasto i Gmina uzyskało dochody w kwocie 14.691.046 zł z czego dochody majątkowe wyniosły 1.016.679 zł, tj. 6,9% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 58,2% , w tym dochodów bieżących 56,2% oraz dochodów majątkowych 112,5% .

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 41,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 35,7% planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 23,3%.

Realizacja dochodów za I półrocze 2013 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	50,1 % ,
– subwencja ogólna	58,0 %,
– dotacje celowe	71,2 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.506.622 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	1.551.343 zł, tj. 54,4 % planu.
----------------------------	---------------------------------

- udziały w podatku dochodowym 1.138.532 zł, tj. 43,9 % planu
- podatek od środków transportowych 213.997 zł, tj. 53,1% planu
- podatek rolny 895.665zł, tj. 53,1% planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych 138.510 zł, tj. 86,6% planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec I półrocza 2013 roku stan należności wymagalnych wynosił 4.316.167 zł, co stanowi spadek w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego o 24.639 zł.

Z Informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 5.994.586 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.399.960 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 61,5%

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 4.189.838 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano na zadania:

- własne 1.971.037 zł, tj. 91,3% planu,
- zlecone 2.217.800 zł, tj. 62,1 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 1.000 zł, tj. 100,0 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 92,8 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 7,2 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2013 roku wyniosła 11.941.634 zł, to jest 48,1 % planu, w tym wydatków bieżących 50,6 % i wydatków majątkowych 16,9 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.908.871 zł, wykonano: 5.368.671 zł, co stanowi 49,2% planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2013 roku zostały zrealizowane w kwocie 300.926 zł. co stanowi 16,9 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 54,8 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 2.033.658 zł.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za I półrocze 2013 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2.749.411 zł wobec planowanej , rocznej nadwyżki w wysokości 419.200 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2013 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 682.280 zł. Natomiast spłacono kwotę 341.140 zł, co stanowi 50,0 % planu.

Miasto i Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2013 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu .

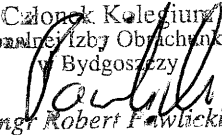
Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2013 roku zadłużenie jednostki wyniosło 3.411.390 zł, co stanowi 13,5 % dochodów planowanych ogółem.

5. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu i stopniu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

6. Do informacji dołączono dane dotyczące wykonania planu finansowego za I półrocze 2013 roku, to jest samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, samorządowej instytucji kultury. Dane te przedstawiają między innymi wynik z działalności oraz stan należności i zobowiązań z wyodrębnieniem należności i zobowiązań wymagalnych wyżej wymienionych podmiotów.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Pawlicki

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.