

UCHWAŁA Nr XIV/88/11
Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim
z dnia 20 października 2011 r.

w sprawie: określenia terminów i sposobu ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez samorządowy zakład budżetowy Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkańcowej w Nowogrodzie Bobrzańskim oraz sposobu i terminu rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 ze zmianami) i art. 15 ust. 7 oraz art. 16 ust 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz § 43, § 44 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych uchwała się co następuje:

§ 1. Określa się terminy ustalania nadwyżki środków obrotowych, zaliczkowych wpłat i rocznych rozliczeń dokonywanych przez samorządowy zakład budżetowy Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkańcowej w Nowogrodzie Bobrzańskim:

- 1) Zaliczkowe wpłaty do budżetu planowanych nadwyżek środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego są przekazywane do budżetu co kwartał w terminie 20 dni po zakończeniu kwartału, a za IV kwartał – zaliczkowo, w terminie do dnia 20 grudnia roku budżetowego.
- 2) Zaliczkowe wpłaty do budżetu planowanych nadwyżek środków obrotowych za pierwsze trzy kwartały dokonuje się w takim stosunku procentowym do faktycznie osiągniętych przychodów, w jakim pozostaje roczna planowana wpłata do rocznych planowanych przychodów. Wpłatę zaliczkową za IV kwartał ustala się w wysokości

wpłaty za III kwartał.

- 3) W terminie 15 dni od złożenia rocznego sprawozdania finansowego (bilansu) samorządowy zakład budżetowy wpłaca do budżetu różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych na koniec roku.
- 4) W przypadku, gdy zaliczkowe wpłaty, o których mowa w punkcie 2, zostaną przekazane w kwotach wyższych niż należne, nadpłacone wpłaty zaliczkowe podlegają zaliczeniu na poczet wpłat roku następnego lub zwrotowi w przypadku złożenia wniosku o ich zwrot.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY

mgr Stefan Opatowicz

UZASADNIENIE

do projektu uchwały z dnia 20 października 2011 r. w sprawie: określenia terminów i sposobu ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez samorządowy zakład budżetowy Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowogrodzie Bobrzańskim oraz sposobu i terminu rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu.

Zgodnie z art. 15 ust 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zwanej dalej „ustawą” samorządowy zakład budżetowy wpłaca do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nadwyżkę środków obrotowych, ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego, chyba, że organ stanowiący j.s.t. postanowi inaczej. Jednocześnie art. 16 ust. 2 pkt 5 ustawy stanowi, że terminy i sposób ustalenia zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez zakład budżetowy j.s.t. oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu organ stanowiący określa „tworząc zakład”. Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej funkcjonuje w Gminie od 1991 roku i nie musiał być likwidowany po 31.12.2010 r. i tworzony na nowo, a zatem najwłaściwszym rozwiązaniem jest podjęcie stosownej uchwały. W art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy Minister Finansów otrzymał delegację ustawową do określenia w drodze rozporządzenia sposobu ustalenia nadwyżki środków obrotowych, co zostało wykonane w § 43 i § 44 Rozporządzenia z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych jednostek budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616).

Przedstawiając projekt uchwały budżetowej na 2011 rok nie zakładano zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych, bowiem prognozowane dochody budżetu zabezpieczały pokrycie wydatków, wypracowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 316.184 zł oraz spełnienie wymaganych wskaźników spłaty zobowiązań tytułu kredytów i pożyczek. Wpłata nadwyżki środków obrotowych miałyby nastąpić w 2012 roku w faktycznie wypracowanej wielkości, a sposób jej wykorzystania zostałby uchwalony w uchwale budżetowej na 2012 rok (założenia dotyczyły budowy kanalizacji sanitarnej, zbiornika odsączającego wodę z dróg gminnych i przebudowy instalacji wodnej oraz ciepłowniczej w Przedszkolach: wartość -995.000 zł).

Sytuacja finansowa Gminy z powodu drastycznego zmniejszenia wpływów ze sprzedaży mienia: plan 1.233.467 zł, wykonanie na 10.10.2011 r.: 289.467 zł (podobnie

jest w większości gmin w kraju i na rynku obrotu nieruchomości) wymusiła poszukiwanie dodatkowych źródeł dochodów.

W obecnym stanie jest to wpłata zaliczkowa nadwyżki środków obrotowych, która na dzień 30 września 2011 r. w zakładzie budżetowym wynosi 629.426 zł, a planowana na koniec roku 880.341 zł.

Z uwagi na konieczność zachowania równowagi budżetowej, a jednocześnie spełnienia wymaganych wskaźników określonych w art. 242 i art. 243 ustawy, w sytuacji gdy nie jest możliwe zaciągnięcie kredytu lub pożyczki, jedynym rozwiązaniem jest zwiększenie dochodów z wpłaty nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego.

Dlatego też wejście w życie uchwały z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r. jest „kołem ratunkowym” dla finansów i budżetu gminy.