

**URZĄD MIEJSKI
w Czersku**

wzł.
dnia **20. 08. 2018**

poczta
 złożono
osobiście L.dz. **13022/18/2**

Podpis

UCHWAŁA Nr 124/g314/B/III/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 14 sierpnia 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czersk za pierwsze półrocze 2018 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj.: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|----|-------------------|------------------|
| 1) | Alicja Śrubkowska | - przewodnicząca |
| 2) | Marian Kujawski | - członek |
| 3) | Olga Leszczyńska | - członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czersk za pierwsze półrocze 2018 r.

Uzasadnienie

W dniu 2 sierpnia 2018 r. wpłynęło do tutejszej Izby zarządzenie Nr 961/18 Burmistrza Czerska z dnia 1 sierpnia 2018 r. w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czersk, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji z wykonania planów finansowych instytucji kultury i SP ZOZ w Czersku za I półrocze 2018 r.

Opiniowane dokumenty zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr XLIV/433/10 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czersk za pierwsze półrocze roku budżetowego.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu została przedstawiona w formie tabelarycznej. W wyniku jej analizy Skład Orzekający ustalił, że przedstawiono w niej w szczególności:

- a) zestawienie ogólne z wykonania budżetu Gminy Czersk określające plan i wykonanie: dochodów, wydatków, w tym: bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, przychodów oraz rozchodów,
- b) plan i wykonanie planu dochodów wg źródeł i wg działów klasyfikacji budżetowej (w pełnej szczegółowości klasyfikacji),
- c) plan i wykonanie planu wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej (w pełnej szczegółowości klasyfikacji), z wyodrębnieniem wydatków majątkowych oraz wydatków bieżących, w tym: wydatków jednostek budżetowych w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatków związanych z realizacją ich zadań statutowych, dotacji na zadania bieżące, świadczeń na rzecz osób fizycznych, wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, na obsługę długu, poręczeń i gwarancji,
- d) wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami gminie Czersk,

e) wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją przez gminę Czersk zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego,

f) wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy Czersk dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych,

g) wykonanie planu wydatków majątkowych.

W informacji zawarto również dane o realizacji zadań przez jednostki organizacyjne Gminy Czersk: Urząd Miejski w Czersku, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku, Zespół Obsługi Finansowej w Czersku, Administrację Zasobów Komunalnych w Czersku oraz Dzienny Dom „Senior Wigor” w Czersku.

Tak sporządzona informacja daje obraz przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2018 r.

Z kolei przedłożona informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej obejmuje wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) publicznych wraz z informacją o przebiegu ich realizacji.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 r. przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Do ww. zarządzenia załączono również informacje z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury, tj.: Ośrodka Kultury w Czersku, Ośrodka Kultury w Łęgu i Ośrodka Kultury w Rytlu, a także SP ZOZ w Czersku, obejmujące dane o realizacji przychodów i kosztów, należności i zobowiązań tych jednostek na koniec I półrocza 2018 r. Z informacji tych wynika, że powyższe jednostki nie posiadały zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Na podstawie opiniowanego dokumentu oraz materiałów będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający stwierdził, że:

- dochody ogółem planowane w kwocie 101.057.236 zł zostały zrealizowane w kwocie 51.824.142,31 zł, tj. w 51,3 %,
- dochody bieżące wykonano w 55,0 %,
- dochody majątkowe planowane w kwocie 8.046.650 zł wykonano w 7,7 % (w tym dochody ze sprzedaży majątku zrealizowano w wysokości 516.282,53 zł, co stanowi 77,1 % planu),
- wydatki ogółem planowane w wysokości 112.117.236 zł wykonano w wysokości 47.287.211,35 zł, tj. w 42,2%,
- wydatki bieżące wykonano w 51,4 %,
- wydatki majątkowe planowane w kwocie 23.478.456 zł wykonano w 7,5 %,
- za I półrocze 2018 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 4.536.930,96 zł,
- wielkość zobowiązań gminy z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 30 czerwca 2018 r. wyniosła 22.030.000 zł co stanowi 21,8 % planowanych dochodów.

Za I półrocze 2018 r. wykonane dochody bieżące wyniosły 51.201.223,26 zł, natomiast wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 45.534.894,17 zł, co daje nadwyżkę operacyjną w wysokości 5.666.329,09 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w opiniowanej informacji, budżecie i sprawozdaniach budżetowych, w wyniku którego rozbieżności nie stwierdzono.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Alicja Słubkowska