

UCHWAŁA Nr 097/g314/B/II/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 22 sierpnia 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Czerska informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

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

- | | | |
|------------------------|---|----------------|
| 1) Małgorzata Kopowicz | - | przewodniczący |
| 2) Anna Lukaszewicz | - | członek |
| 3) Alicja Śrubkowska | - | członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czersk za I półrocze 2017 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 4 sierpnia 2017 roku wpłynęło do tutejszej Izby zarządzenie Nr 726/17 Burmistrza Czerska z dnia 2 sierpnia 2017 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 2017 roku.

Przedłożona informacja zawiera szczegółową część tabelaryczną i szczegółową część opisową.

W części tabelarycznej zarówno dochody, jak i wydatki budżetu Gminy przedstawiono według pełnej klasyfikacji budżetowej. Dochody i wydatki budżetu zaprezentowano w ujęciu kwotowym oraz procentowym w stosunku do planu rocznego. Dodatkowo prezentując wykonanie dochodów budżetu, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. Ponadto w ujęciu tabelarycznym zaprezentowano wykonanie: dochodów budżetu państwa w ramach zadań zleconych ustawami Gminie Czersk, planu dochodów i wydatków związanych z realizacją przez Gminę Czersk zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego, planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Czersk dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych, planu wydatków majątkowych, dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz planu wydatków jednostek pomocniczych. W tej części informacji zaprezentowano także przebieg wykonania budżetu Gminy Czersk za I półrocze 2017 roku poprzez przedstawienie w formie tabelarycznej zadań: Urzędu Miejskiego w Czersku, Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czersku, Zespołu Obsługi Finansowej w Czersku, Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku oraz Dziennego Domu „Senior Wigor” w Czersku.

W części opisowej do przedłożonej informacji z wykonania budżetu, w pierwszej kolejności przedstawiono dane dotyczące zaplanowanego budżetu na 2017 rok po dokonanych zmianach w I półroczu analizowanego roku budżetowego. W dalszej kolejności przedstawiono wysokość wykonanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu oraz osiągnięty wynik finansowy. W tej części informacji dokonano ogólnego omówienia zrealizowanych dochodów oraz ważniejszych grup poniesionych wydatków w ujęciu kwotowym oraz procentowym, a także stanu zadłużenia Gminy na dzień 30 czerwca

2017 roku.

Przedłożono także informację o przebiegu wykonania planów finansowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czersku, Ośrodka Kultury w Czersku, Ośrodka Kultury w Rytlu i Ośrodka Kultury w Łęgu.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe ogółem zostały zrealizowane w wysokości 49.982.666,12 zł, co stanowi 56,6% planu rocznego (dochody bieżące wykonano w 56,7% planu, a dochody majątkowe w 44,6% planu). Natomiast wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 45.701.182,13 zł, co stanowi 48,5% planu (wydatki bieżące wykonano w 53,5% planu, a wydatki majątkowe w 14,0% planu).

Na zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 5.870.000,00 zł na koniec I półrocza 2017 roku Gmina posiadała nadwyżkę w kwocie 4.281.483,99 zł.

Na koniec II kwartału 2017 roku zobowiązania budżetu wynosiły 19.350.000,00 zł, tj. 21,92% planowanych dochodów budżetu. Wykonane rozchody budżetu Gminy wyniosły 3.250.000,00 zł, co stanowi 92,1% planowanej rocznej kwoty rozchodów Gminy.

W przedłożonym dokumencie w zakresie kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Gminy zaprezentowano wybrane planowane i wykonane wielkości budżetu na koniec I półrocza 2017 rok wraz ze wskazaniem przyczyn niskiego wykonania planu wydatków w stosunku do upływu czasu oraz stosownymi wnioskami o wykonanym budżecie na dzień 30 czerwca 2017 roku. W informacji dotyczącej przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiono, między innymi, ich kwotowe wykonanie na dzień 30 czerwca 2017 rok w stosunku do zaplanowanych środków oraz opisowo zaprezentowano realizację wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Dane kwotowe wynikające z przedstawionej informacji są zgodne z danymi wynikającymi z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona informacja przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. Zawiera ona bardzo szczegółowe dane i wnioski, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji dotyczących pełnej realizacji dochodów oraz właściwego wykorzystania posiadanych środków na dalszą realizację zadań bieżących i inwestycyjnych w 2017 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Małgorzata Kopańska