

UCHWAŁA Nr 176/g313/B/II/15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 4 września 2015r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Czarne informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Łucjan Długosz | - przewodniczący |
| 2. Elżbieta Kuzyniak | - członek |
| 3. Małgorzata Kopowicz | - członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r.

UZASADNIENIE

Burmistrz Czarne przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku informację z wykonania budżetu za I półrocze 2015r. zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.), tj. w terminie do dnia 31 sierpnia. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r., została przyjęta zarządzeniem Nr 0050.154.2015 Burmistrza Czarne z dnia 20 sierpnia 2015r. Do powyższej informacji dołączono również półroczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury, tj. sprawozdanie dotyczące Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarne.

Przedłożona informacja zawiera część tabelaryczną i opisową. W części tabelarycznej przedstawiono dochody i wydatki według pełnej klasyfikacji budżetowej. Zarówno dochody, jak i wydatki przedstawiono w ujęciu kwotowym oraz procentowym w stosunku do planu rocznego.

Odrębnie zaprezentowano plan i realizację dochodów oraz wydatków z udziałem środków z UE i innych nie podlegających zwrotowi, a także zaawansowanie planu rzeczowego inwestycji.

Przedłożono też wykonanie zadań zleconych przez administrację rządową oraz zadań realizowanych w ramach porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Przedstawiono także wykaz udzielonych z budżetu dotacji w różnych przekrojach oraz realizację zadań jednostek pomocniczych.

W części opisowej zaprezentowano kwotowo dochody w grupach oraz wydatki według działów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem wydatków inwestycyjnych i bieżących według rodzajów. Przedstawiono zaawansowanie finansowe i zakres rzeczowy zadań inwestycyjnych oraz zadań Ośrodka Pomocy

Spółecznej. Do powyższej informacji dołączono również półroczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego szkół.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 15.666.477 zł, tj. w 52,3%, a wydatki w wysokości 14.265.643 zł, tj. w 49,7, w tym wydatki majątkowe w 10,1%. Wydatki majątkowe stanowiły 1,6% wydatków ogółem poniesionych w I półroczu br.

W strukturze dochodów za I półrocze br. najwyższy udział miały część oświatowa subwencji ogólnej - 22%, dotacje celowe na zadania zlecone przez administrację rządową - 16% oraz podatek od nieruchomości - 13%.

Omówiono także stan zaległości podatkowych, przypisów i wpłat w poszczególnych podatkach i opłatach.

Na koniec pierwszego półrocza Miasto i Gmina Czarne wykazuje nadwyżkę budżetową w wysokości 1.400.834 zł na plan w skali roku w wysokości 1.279.206 zł.

Na planowane w ciągu roku budżetowego przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów długoterminowych w wysokości 881.000 zł w I półroczu 2015 roku zaciągnięto kredyty i pożyczki w wysokości 750.000 zł. Miasto i Gmina Czarne dysponuje dodatkowo wolnymi środkami w kwocie 2.179.049 zł.

W pierwszym półroczu br. wystąpiły rozchody budżetowe w łącznej kwocie 1.089.198 zł z tytułu spłaty kredytów i pożyczek.

Realizację wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze br. przedstawiono w dwóch tabelach Załącznika Nr 20 do przedłożonej Informacji. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na koniec czerwca 2015 roku są zgodne z budżetem w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów.

W tabeli 2 przedstawiono wykaz przedsięwzięć wieloletnich na kwotę 290.649 zł, w całości stanowiących wydatki bieżące.

Na koniec I półrocza 2015r. na Mieście i Gminie Czarne ciążyą kredyty i pożyczki w wysokości 14.980.008 zł. Wymienione zobowiązania stanowią 50,01% w relacji do planowanych na 2015r. dochodów rocznych.

Udzielone przez Miasto i Gminę poręczenia na koniec czerwca 2015 roku wynoszą 1.569.965 zł.

Analiza danych zawartych w informacji opracowanej przez Burmistrza nie wykazała różnic w stosunku do danych wynikających z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona informacja przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze 2015r. Zawiera ona niezbędne 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 2015r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił 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
Lucjan Długosz
Lucjan Długosz