

LV
UCHWAŁA Nr 131/g313/B/H/16**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 12 września 2016r.**

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Czarne informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 2016 r. poz. 561) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|----------------------|------------------|
| 1. Józef Orłowski | - przewodniczący |
| 2. Elżbieta Kuzyniak | - członek |
| 3. Łucjan Długosz | - członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

UZASADNIENIE

W dniu 31 sierpnia 2016r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja Burmistrza Czarnego z przebiegu wykonania budżetu oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy za I półrocze 2016 roku. Do powyższej informacji dołączono również półroczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury, tj. sprawozdanie dotyczące Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarne. Przedłożone dokumenty przyjęte zostały zarządzeniem Burmistrza Nr 0050.139.2016 z dnia 24 sierpnia 2016r.

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 zaawansowanie realizacji 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 Społecznej. Do powyższej informacji dołączono również półroczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego szkół.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 18.086.980 zł, tj. w 52,1%, a wydatki w wysokości 16.720.150 zł, tj. w 47,5%, w tym wydatki majątkowe w 13,9%. Wydatki majątkowe stanowiły 3,5% wydatków ogółem poniesionych w I półroczu br.

W strukturze dochodów za I półrocze br. najwyższy udział miały dotacje celowe na zadania zlecone przez administrację rządową - 23%, część oświatowa subwencji ogólnej - 19% oraz podatek od nieruchomości - 12%.

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 1.366.830 zł na plan deficytu w skali roku w wysokości 500.488 zł.

W I półroczu 2016 roku nie zaciągnięto kredytów i pożyczek. Planowane w ciągu roku budżetowego przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów długoterminowych wynoszą 2.698.167 zł. Miasto i Gmina Czarne dysponuje dodatkowo wolnymi środkami w kwocie 1.095.830 zł.

W pierwszym półroczu br. wystąpiły rozchody budżetowe w łącznej kwocie 883.936 zł, w tym z tytułu spłaty kredytów i pożyczek 876.654 zł, na plan roczny ogółem 2.818.333 zł, w tym z tytułu spłaty kredytów i pożyczek 1.753.333 zł oraz 1.050.000 zł z tytułu wykupu obligacji.

Realizację wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze br. przedstawiono w dwóch tabelach Załącznika Nr 22 do przedłożonej Informacji. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na koniec czerwca 2016 roku są zgodne z budżetem w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów.

W tabeli 2 przedstawiono wykaz przedsięwzięć wieloletnich z limitem na 2016 rok w kwocie 1.732.160 zł.

Na koniec I półrocza 2016r. na Mieście i Gminie Czarne ciążyą kredyty i pożyczki w wysokości 12.843.346 zł. Wymienione zobowiązania stanowią 37,01% w relacji do planowanych na 2016r. dochodów rocznych.

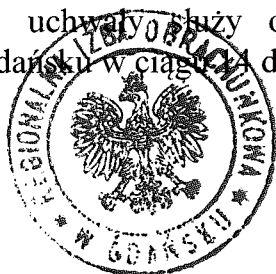
Udzielone przez Miasto i Gminę poręczenia na koniec czerwca 2016 roku wynoszą 1.437.848 zł.

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 2016r. 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 2016r.

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

Jożef Orłowski