

*Reni Skarbnik
Rd Zsodu*

URZĄD MIASTA I GMINY

77-330 CZARNE

Wpłynęło dn. 21.09 2018 r.

4200

zal.

**UCHWAŁA Nr 220/g313/B/II/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 13 września 2018 r.**

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Czarnego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 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) Marian Kujawski | - członek |
| 3) Elżbieta Kuzyniak | - członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 r.

UZASADNIENIE

W dniu 7 września 2018 r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja Burmistrza Czarnego z przebiegu wykonania budżetu Gminy oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 roku. Do powyższej informacji dołączono również półroczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury, tj. sprawozdanie dotyczące Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem.

Przedłożone dokumenty przyjęte zostały zarządzeniem Burmistrza Czarnego Nr 0050.151.2018 z dnia 28 sierpnia 2018 r.

Przedłożona informacja zawiera część tabelaryczną i opisową.

W części tabelarycznej przedstawiono źródła dochodów i kierunki wydatków 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 według źródeł i 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 24.267.200,27 zł, tj. w 45,3%, a wydatki w wysokości 21.230.880,43 zł, tj. w 35,0%, w tym wydatki majątkowe w 10,9%. Wydatki majątkowe stanowiły 11,1% 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 – 22,9%, w tym dotacje z tytułu

wypłat „500+” – 11,7%, część oświatowa subwencji ogólnej – 16,4% oraz podatek od nieruchomości – 12,3%.

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

Na koniec pierwszego półrocza Gmina Czarne wykazuje nadwyżkę budżetową w wysokości 3.036.319,84 zł na plan deficytu w skali roku w wysokości 7.137.020,00 zł.

Planowane w ciągu roku budżetowego przychody wynoszą 11.048.899,00 zł. W I półroczu 2018 roku nie zaciągnięto zobowiązań długoterminowych. Gmina Czarne dysponowała wolnymi środkami w kwocie 789.157,51 zł.

W pierwszym półroczu br. wystąpiły rozchody budżetowe w łącznej kwocie 2.319.388,00 zł.

Na koniec I półrocza 2018 r. na Gminie Czarne ciąży zobowiązania długoterminowe w wysokości 12.106.025,00 zł, które stanowią 22,61% w relacji do planowanych na 2018 r. dochodów rocznych.

Udzielone przez Gminę poręczenia na koniec czerwca 2018 roku wynoszą 553.994,00 zł.

Realizację wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze br. przedstawiono w dwóch tabelach Załącznika Nr 21 do przedłożonej Informacji. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na koniec czerwca 2018 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 wydatków na 2018 rok w kwocie 20.158.400,53 zł, a w części opisowej informacji omówiono poszczególne przedsięwzięcia.

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 2018 r. 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 2018 r.

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.



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Małgorzata Kopowicz
Małgorzata Kopowicz