

UCHWAŁA Nr 183/g114/B/II/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 28 sierpnia 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Helu 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) Roman Fandrejewski | - | członek |
| 3) Elżbieta Kuzyniak | - | członek |

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

UZASADNIENIE

W dniu 20 sierpnia 2018 roku wpłynęła do tutejszej Izby informacja Burmistrza Miasta Helu o przebiegu wykonania budżetu Miasta Helu oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Miasta Helu za I półrocze 2018 roku, która została przyjęta zarządzeniem Nr 19/0050/2018 Burmistrza Helu z dnia 16 sierpnia 2018 roku. Przedłożono także dodatkowo informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (~~Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stefana Żeromskiego w Helu~~) oraz sprawozdanie z realizacji wydatków Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Helu.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2018 roku zawiera część tabelaryczną i część opisową.

W części tabelarycznej informacji zaprezentowano realizację budżetu Miasta w zakresie dochodów i wydatków według pełnej klasyfikacji budżetowej. Zarówno dochody, jak i wydatki budżetu Miasta przedstawiono w ujęciu kwotowym w stosunku do planu rocznego budżetu, a także wskazano ich procentowe wykonanie. Dodatkowo zrealizowane dochody i wydatki budżetu przedstawiono w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. Do przedłożonych materiałów dołączono także zestawienia dotyczące: należności i zobowiązań Miasta Helu, wykonania zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zaciągniętych zobowiązań przez Miasto z tytułu kredytu i pożyczki, dotacji przekazanych z budżetu Miasta oraz wykonania planu finansowego zakładu budżetowego i wykonania planów finansowych dochodów własnych.

W części opisowej do informacji, w pierwszej kolejności, przedstawiono dane dotyczące pierwotnie zaplanowanych wielkości budżetu oraz plan po dokonanych zmianach budżetu w I półroczu 2018 roku. Następnie przedstawiono, kwotowo i procentowo, wykonane dochody i wydatki budżetu Miasta. W dalszej kolejności zobrazowano wykonanie dochodów według struktury. W tej części informacji ustosunkowano się do wykonanych dochodów w niektórych działach klasyfikacji budżetowej, a także podano przyczyny niższego wykonania wybranych dochodów budżetu w stosunku do upływu czasu, ze szczególnym zwróceniem uwagi na niski poziom wykonanych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego. Następnie szczegółowo przedstawiono realizację dochodów we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej. W tej części informacji wydatki budżetu zostały zaprezentowane

w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej oraz według ich rodzajów. Dodatkowo graficznie zaprezentowano wykonanie budżetu Miasta w I półroczu 2018 roku.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 8.201.727,34 zł, co stanowi 42,1% w stosunku do planu (dochody bieżące wykonano w 50,6%, a dochody majątkowe w 0,5% planu).

Natomiast wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 8.114.197,29 zł, co stanowi 43,6% planu (wydatki bieżące wykonano w 52,2% planu, a wydatki majątkowe w 4,4% planu).

Na koniec I półrocza 2018 roku Miasto posiadało nadwyżkę budżetową w wysokości 87.530,05 zł na zaplanowaną roczną nadwyżkę w wysokości 842.000,00 zł.

Na koniec drugiego kwartału 2018 roku zobowiązania budżetu Miasta wynosiły 7.915.057,49 zł (w tym zobowiązania wymagalne 228.581,28 zł), tj. 40,67% zaplanowanych dochodów budżetu. Rozchody budżetu Miasta wyniosły 479.000,00 zł, co stanowi 50,0% planowanej rocznej spłaty zadłużenia Miasta.

W informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Miasta przedstawiono, między innymi, planowane i wykonane dane dotyczące budżetu Miasta Helu w I półroczu 2018 roku oraz ustosunkowano się i przedstawiono wnioski dotyczące zrealizowanego budżetu wraz z propozycją ewentualnych działań mających zapobiec przekroczeniu indywidualnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia Miasta określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w przypadku niewykonania dochodów budżetu ze sprzedaży majątku na zaplanowanym poziomie. Szczegółowo omówiono także przychody, zrealizowane rozchody budżetu oraz omówiono tytuły dłużne Miasta.

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 2018 roku. Zawiera ona niezbędne dane i informacje, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji dotyczących pełnej realizacji dochodów oraz właściwego wykorzystania posiadanych środków na dalszą realizację zadań w 2018 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 Kopciusz