

UCHWAŁA Nr 096 /g114/B/II/16
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 5 września 2016r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Helu 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 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|------------------------|---|----------------|
| 1) Lucjan Długosz | - | przewodniczący |
| 2) Małgorzata Kopowicz | - | członek |
| 3) Józef Orłowski | - | członek |

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

UZASADNIENIE

W dniu 25 sierpnia 2016 roku wpłynęła do tutejszej Izby informacja Burmistrza Miasta Helu o przebiegu wykonania budżetu Miasta oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Miasta za I półrocze 2016 roku, która została przyjęta zarządzeniem Nr 27/0050/2016 Burmistrza Helu z dnia 12 sierpnia 2016 roku. Przedłożono także informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stefana Żeromskiego).

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2016 roku zawiera część tabelaryczną i część opisową.

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

W części opisowej do informacji, w pierwszej kolejności, przedstawiono ogólne dane dotyczące planowanego i zrealizowanego budżetu Miasta, a następnie strukturę wykonanych dochodów i wydatków budżetu Miasta. W dalszej kolejności szczegółowo przedstawiono wykonanie zaplanowanych dochodów i wydatków budżetu według działów klasyfikacji budżetowej. W tej części informacji ustosunkowano się i podano przyczyny niższego wykonania dochodów budżetu Miasta w niektórych działach klasyfikacji budżetowej w stosunku do upływu czasu, ze szczególnym zwróceniem uwagi na niski poziom wykonanych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego. Dodatkowo graficznie zaprezentowano obraz wykonanego budżetu Miasta w I półroczu 2016 roku.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 7.494.687,58 zł, co stanowi 46,5% w stosunku do planu

(dochody bieżące wykonano w 50,3%, a dochody majątkowe w 6,1% planu). Dochody ze sprzedaży majątku zostały wykonane w wysokości 80.774,80 zł, tj. 5,9% planu w wysokości 1.379.000 zł

Natomiast wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 7.190.824,57 zł, co stanowi 46,8% planu (wydatki bieżące wykonano w 50,2% planu, a wydatki majątkowe w 3,8% planu).

Na koniec I półrocza 2016 roku Miasto posiadało nadwyżkę budżetową w wysokości 303.863,01 zł na zaplanowaną roczną nadwyżkę w wysokości 743.000,00 zł.

Na koniec drugiego kwartału 2016 roku zobowiązania budżetu Miasta wynosiły 9.443.841,28 zł (w tym zobowiązania wymagalne w wysokości 116.365,07 zł), tj. 58,54% zaplanowanych dochodów budżetu. Rozchody budżetu Miasta wyniosły 469.000,00 zł, co stanowi 63,1% planowanej rocznej spłaty zadłużenia Miasta.

W informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Miasta przedstawiono, między innymi, planowane i wykonane wielkości budżetu w I półroczu 2016 roku oraz ustosunkowano się i przedstawiono wnioski dotyczące zrealizowanego budżetu wraz z przedstawieniem ewentualnych działań mających zapobiec przekroczeniu indywidualnego dopuszczalnego limitu 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.

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 2016 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 2016 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

Lucjan Długosz
Lucjan Długosz