

UCHWAŁA Nr 109/g245/B/V/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 29 sierpnia 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Malbork za pierwsze półrocze 2017 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | | |
|----|--------------------|---|----------------|
| 1) | Marian Kujawski | - | przewodniczący |
| 2) | Zygmunt Bach | - | członek |
| 3) | Roman Fandrejewski | - | członek |

opiniuje pozytywnie sporządzoną informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2017 r.

UZASADNIENIE

W dniu 23 sierpnia 2017 r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Malbork za I półrocze 2017 r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć) oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.).

Opiniowane dokumenty zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr XXXIX/274/10 Rady Gminy w Malborku z dnia 23 lipca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Malbork za I półrocze każdego roku.

W wyniku analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Skład Orzekający ustalił, że w części obejmującej zestawienia tabelaryczne przedstawiono plan oraz kwotowe i procentowe wykonanie dochodów i wydatków budżetu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz rozliczenie inwestycji za półrocze 2017 r.

W części opisowej przedstawiono sprawozdanie z wykonania planowanych i zrealizowanych dochodów oraz wydatków budżetowych według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Omówiono również wykonanie planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz przychodów i rozchodów budżetu.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2017 roku przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć oraz szczegółowe rozliczenie poniesionych nakładów na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w WPF.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu, Rekreacji, Turystyki i Zdrowia w Malborku, zawiera zestawienia tabelaryczne przedstawiające plan i wykonanie przychodów, plan i wykonanie kosztów oraz stan należności i zobowiązań.

Skład Orzekający po zapoznaniu się z Informacją stwierdza, że:

- zaplanowane dochody ogółem w wysokości 21.411.204 zł wykonano w 55,7%,

- dochody bieżące zrealizowano w 57,4% w stosunku do planu,
- dochody majątkowe zrealizowano w 21,4% w stosunku do planu, w tym ze sprzedaży majątku uzyskano kwotę 174.372,22 zł co stanowi 55,2% planu,
- zaplanowane wydatki w kwocie 24.350.635 zł wykonano w 43,3%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 49,4% planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w 14,9% planu,
- budżet gminy na koniec I półrocza 2017 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.365.049,80 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2017 r. wynoszą 3.079.000 zł, tj. 14,38%, planowanych dochodów,
- zobowiązania wymagalne na dzień 30 czerwca 2017 roku Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku wynoszą 22.523,74 zł,
- dochody bieżące wykonano w kwocie 11.696.300,39 zł, zaś wydatki bieżące wykonano w kwocie 9.921.359,37 zł, zatem nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2017 r. wyniosła 1.774.941,02 zł.

Dane zawarte w informacji pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 r. Sporządzona informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2017 roku.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w omówionej wyżej informacji, budżecie i sprawozdaniach budżetowych, w wyniku którego rozbieżności nie stwierdził.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Marian Kujawski