

SF/PEM/183
2520210
2-9/1H

UCHWAŁA Nr 143/g122/B/I/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 4 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Pruszcza Gdańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|-----------------------|------------------|
| 1) Zygmunt Bach | - przewodniczący |
| 2) Roman Fandrejewski | - członek |
| 3) Alicja Śrubkowska | - członek |

Urząd Miasta Pruszcza Gdańskiego
BIURO PODAWCZE
Wpłynęło dnia:

2018 -09- 07
Nr 13 866. 208 R
Zał. Opł. skarb. zł.....

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

Uzasadnienie

W dniu 30 sierpnia 2018 r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), Burmistrz Pruszcza Gdańskiego przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku następujące dokumenty:

- Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego za I półrocze 2018 roku,
- Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego na lata 2018 – 2029 na dzień 30 czerwca 2018 roku,
- Informację z wykonania planu finansowego instytucji kultury, tj. Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim za I półrocze 2018 roku,
- Informację z wykonania planu finansowego instytucji kultury, tj. Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pruszczu Gdańskim za I półrocze 2018 roku.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu sporządzona została w formie opisowej i tabelarycznej.

W części opisowej wskazano, że budżet Gminy Miejskiej Pruszcza Gdańskiego na rok 2018 został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 19 grudnia 2017 roku uchwałą Nr XLII/406/2017. W trakcie I półrocza 2018 r. uchwalony budżet był zmieniany 3 uchwałami Rady Miasta i 12 zarządzeniami Burmistrza Miasta. Następnie podano, że w I półroczu 2018 roku prognozowane dochody miasta zrealizowano w kwocie 81.335.914,15 zł, tj. w 47,65% planu rocznego, w tym: dochody majątkowe wykonano w 17,96% planu, zaś dochody bieżące w 54,45% planu. W dalszej kolejności przedstawiono wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł ich pochodzenia, w tym m.in. z tytułu podatków i opłat lokalnych (z przedstawieniem stanu zaległości z tego tytułu oraz podejmowanych działaniach zmierzających do ich wyegzekwowania). Następnie przedstawiono wykonanie planowanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej (z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe), których wykonanie ogółem wyniosło 71.229.102,87 zł, tj. 36,44% planu, w tym: wydatki bieżące zrealizowano w 46,19% planu, zaś wydatki majątkowe w 16,41%. Przedłożona informacja z wykonania budżetu przedstawia ponadto stopień realizacji przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych oraz sytuację finansową miasta na dzień 30 czerwca 2018 roku.

W części tabelarycznej przedstawiono, m.in: realizację dochodów według działów i paragrafów klasyfikacji budżetowej (z podziałem na bieżące i majątkowe), wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z procentowym wskaźnikiem wykonania planu rocznego (również z podziałem na bieżące i majątkowe), wykonanie dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej), wykonanie budżetu – zadania realizowane w ramach budżetu obywatelskiego, wykonanie zadań finansowanych w ramach wydatków majątkowych, wykonanie budżetu – zadań realizowanych w ramach budżetu obywatelskiego, wykonanie wydatków na projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej, wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z zawartych porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, wykonanie dotacji przedmiotowych, celowych i podmiotowych udzielonych z budżetu oraz wykonanie przychodów i kosztów Zakładu Nieruchomości Komunalnych w Pruszczu Gdańskim.

W oddzielnych zestawieniach przedstawiono ponadto (w formie tabelarycznej i formie opisowej) informacje z wykonania planów finansowych za I półrocze 2018 roku: Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pruszczu Gdańskim oraz Centrum Kultury i Sportu w Pruszczu Gdańskim. Z materiałów tych wynika, że jednostki te na dzień 30 czerwca 2018 r. nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański na lata 2018 – 2029 na dzień 30 czerwca 2018 roku przedstawiono w formie opisowej i tabelarycznej. W części opisowej przedstawiono ogólną informację o przebiegu realizacji w I półroczu 2018 roku przedsięwzięć ujętych w WPF r., natomiast w formie tabelarycznej przedstawiono wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański.

Przedłożone informacje opracowane zostały zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XLVI/432/2010 Rady Miasta Pruszcz Gdański z dnia 30 czerwca 2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

Na podstawie opiniowanych dokumentów oraz materiałów sprawozdawczych będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający ustalił, że

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 170.689.061 zł zostały wykonane w wysokości 81.335.914,15 zł, tj. w 47,7%,
- dochody bieżące zrealizowano w 54,4%,
- dochody majątkowe wykonano w 18,0%, w tym dochody ze sprzedaży majątku w 31,8%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 195.458.882 zł zrealizowano w kwocie 71.229.102,87 zł, tj. w 36,4%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 46,2%,
- wydatki majątkowe wykonano w 16,4%,
- na koniec I półrocza 2018 roku budżet miasta zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 10.106.811,28 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec I półrocza 2018 r. wyniosły 23.589.292,76 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 13,82%,
- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 75.624.722,46 zł, natomiast wydatki bieżące wykonano w kwocie 60.731.439,77 zł, zatem nadwyżka operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2018 r., wyniosła 14.893.282,69 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w omówionej wyżej informacji, z danymi będącymi w posiadaniu tutejszej Izby, w wyniku czego rozbieżności nie stwierdzono.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Zygmunt Bach