

FIN
K



Uchwała Nr 143/g315//I/19

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 21 sierpnia 2019 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Debrzna informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2019 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 jedn.: Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, w osobach:

1. Roman Fandrejewski - przewodniczący
2. Anna Patyk - członek
3. Alicja Śrubkowska - członek

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za pierwsze półrocze 2019 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 12 sierpnia 2019 roku, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), wpłynęło do tutejszej Izby Zarządzenie nr 173.195.2019 Burmistrza Debrzna z dnia 9 sierpnia 2019 r. w sprawie: informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2019 roku, do którego załączono sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za I półrocze 2019 r., informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 r., informację o przebiegu wykonania planu finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie oraz informację o przebiegu wykonania przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych.

Opiniowane dokumenty zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr 43.LIII.2017 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Debrzno oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze roku budżetowego.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu składa się z części tabelarycznej i części opisowej.

W części opisowej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno omówiono plan dochodów i wydatków budżetu oraz ich zmiany dokonane w I półroczu 2019 roku. Odrębnie przedstawiono dochody własne, dochody z subwencji, z dotacji i z innych źródeł. Szczegółowo omówiono realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, w tym skutki zastosowanych ulg podatkowych. Wykonanie wydatków budżetu przedstawiono

w podziale na wydatki bieżące i majątkowe, następnie szczegółowo opisano wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. W części opisowej omówiono także wynik budżetu oraz stan zobowiązań gminy z tytułu pożyczek, kredytów i udzielonych poręczeń, wydatki na obsługę długu. Całość uzupełniono wykresami.

W części tabelarycznej wykonanie dochodów budżetu Miasta i Gminy Debrzno przedstawiono według ich źródeł, a także w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów majątkowych, bieżących oraz dotacji i środków na finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2, 3 ustawy o finansach publicznych. W odrębnej tabeli wykazano wykonanie dochodów z należnościami i nadpłatami. Wykonanie wydatków budżetu przedstawiono w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem, między innymi, wydatków bieżących i majątkowych. Realizację zarówno dochodów, jak i wydatków budżetu, zaprezentowano w ujęciu kwotowym i procentowym w stosunku do planu rocznego. W formie tabelarycznej przedstawiono odrębnie, między innymi, wykonanie w I półroczu 2019 r.: przychodów i rozchodów budżetu, zadań inwestycyjnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych a także informacje o przychodach i rozchodach budżetu.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 roku przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz sytuację finansową gminy.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie przedstawia zestawienie przychodów, kosztów oraz należności i zobowiązań jednostki na koniec I półrocza 2019 roku.

Skład Orzekający po zapoznaniu się z przedłożoną Informacją stwierdza, że:

- zaplanowane dochody ogółem w wysokości 43.596.590 zł zrealizowano w 52,2%,
- zaplanowane dochody bieżące w wysokości 40.758.004 zł zrealizowano w 55,1% ,
- zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 2.838.586 zł zrealizowano w 10,4%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 48.021.604 zł zrealizowano w 44,9%,
- zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 40.083.867 zł zrealizowano w 49,4% planu,
- zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości 7.937.736 zł zrealizowano 22,5% planu,
- budżet gminy na koniec I półrocza 2019 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.195.649,99 zł,
- zobowiązania budżetu według tytułów dłużnych na koniec I półrocza 2019 roku wynoszą 17.611.378,89 zł i w stosunku do planowanych dochodów wynoszą 40,40%,
- wartość udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosi 490.216 zł,
- dochody bieżące wykonano w kwocie 22.471.371,90 zł, zaś wydatki bieżące wykonano w kwocie 19.784.995,97 zł, zatem nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 2.686.375,93 zł.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona przez Burmistrza informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2019 roku.

**DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE**

Typ dokumentu	Opinia
Tytuł dokumentu	w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Debrzna informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2019 roku
Sygnatura	143/g315//I/19
Data dokumentu	2019-08-21
Data złożenia podpisu	2019-08-21 12:46:24
Osoba podpisująca	Roman Fandrejewski
Wystawca certyfikatu	CN=CERTUM QCA, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL, 2.5.4.5=Nr wpisu: 14
Identyfikator dokumentu	90ED3800-0BF3-46CB-AF8E-2AB1468297D9