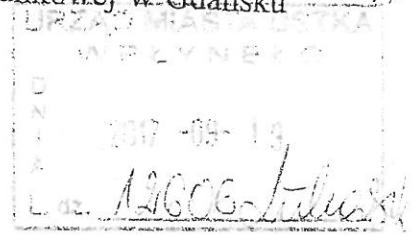


UCHWAŁA Nr 126/g129/B/II/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 11 września 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Ustka informacji z wykonania budżetu miasta za I półrocze 2017 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. Elżbieta Kuzyniak | - członek |
| 3. Anna Łukaszewicz | - członek |



opiniuje pozytywnie informację z wykonania budżetu Miasta Ustka za I półrocze 2017 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 30 sierpnia 2017 roku wpłynęła do tutejszej Izby informacja z wykonania budżetu Miasta Ustka za I półrocze 2017 r., która przyjęta została zarządzeniem Nr 0050.FN.171.2017 Burmistrza Miasta Ustka z dnia 29 sierpnia 2017 r. oraz informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2017 r. przyjęta zarządzeniem Nr 0050.FN.172.2017 Burmistrza Miasta Ustka z dnia 29 sierpnia 2017 r. Wraz z informacją z wykonania budżetu przesłano również informację z wykonania planu finansowego za I półrocze br. przez samorządowe instytucje kultury (Dom Kultury w Ustce i Bibliotekę Miejską w Ustce).

Przedłożona informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2017 r. zawiera część tabelaryczną i opisową. W części tabelarycznej przedstawiono dochody i wydatki budżetu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów i wydatków majątkowych. Wykonanie budżetu zaprezentowano również w ujęciu procentowym. Uzupełnienie tej części opracowania stanowią załączniki dotyczące m.in. przychodów i rozchodów budżetu, należności i zobowiązań, wykonania planu finansowego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jst, udzielonych z budżetu miasta dotacji oraz wydatków majątkowych.

W części opisowej, po dokonaniu prezentacji budżetu według pierwotnej uchwały budżetowej i budżetu po zmianach dokonanych w trakcie I półrocza br., omówiono realizację budżetu wg działów i rozdziałów objaśniając źródła dochodów i kierunki wydatkowania środków budżetowych, a także podając przyczyny występujących w niektórych pozycjach odchyleń w realizacji w stosunku do planu i upływu czasu. W zakresie realizacji dochodów zwrócono uwagę, m.in. na zaległości z tytułu wpływów z majątku miasta (dochody z najmu i dzierżaw) oraz podatków

i opłat. Wskazano na podejmowane działania egzekucyjne. Część informacji poświęcono problematyce zadłużenia Miasta.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 40.194.927 zł co stanowi 47,7% planu rocznego, natomiast wydatki w wysokości 37.230.252 zł, tj. 43,8% planowanych wydatków w br. Dochody majątkowe Miasto Ustka zrealizowało w kwocie 7.433.076 zł, w tym 6.762.814 zł stanowiły dochody ze sprzedaży majątku. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 5.713.853 zł (26,8% planu rocznego).

Na planowany deficyt budżetu w wysokości 872.265 zł za okres I półrocza br. osiągnięto nadwyżkę budżetu w kwocie 2.964.675 zł.

W strukturze dochodów podstawowy udział posiadały: część oświatowa subwencji ogólnej (14,8%), udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (15,4%), dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową (12,8%) i wpływy z podatku od nieruchomości (10,5%). W strukturze wydatków 84,7% stanowiły wydatki bieżące, a 15,3% majątkowe.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 r. sporządzona została w formie opisowej i tabelarycznej, w tym przedstawiono informację o zaawansowaniu realizacji przedsięwzięć objętych prognozą.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. zobowiązania budżetu z tytułu wyemitowanych obligacji wynosiły 18.400.000 zł co stanowiło 21,85% w relacji do planowanych dochodów budżetowych w 2017 r., natomiast niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń wynosiły 297.812 zł.

Analiza danych zawartych w informacji opracowanej przez Burmistrza nie wykazała różnic w stosunku do danych wynikających z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzone sprawozdanie przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze br. Zawiera ona niezbędne dane, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji zmierzających do pełnej i prawidłowej realizacji budżetu za rok 2017.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił 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
[Signature]
Małgorzata Nęporucka