



Elektronicznie podpisany przez:
Roman Fandrejewski
dnia 16 sierpnia 2021 r.

Uchwała Nr 190/g116/B/I/21

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 16 sierpnia 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kościerzyna informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 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 2019 r. poz. 2137) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Roman Fandrejewski - przewodniczący
2. Anna Patyk - członek
3. Katarzyna Renke - członek

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Kościerzyna za pierwsze półrocze 2021 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 13 sierpnia 2021 r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wpłynęło do tutejszej Izby pismo nr WF.3034.75.2020 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 13 sierpnia 2021 r., wraz z którym przekazano informację z wykonania budżetu miasta Kościerzyna za I półrocze 2021 roku.

W wyniku analizy powyższego dokumentu Skład Orzekający ustalił, że w części opisowej informacji przedstawiono m.in. pierwotne dane dotyczące uchwalonego budżetu na 2021 rok oraz zmiany budżetu miasta dokonane w I półroczu 2021 roku wraz z przedstawieniem planu budżetu miasta po zmianach. W dalszej kolejności szczegółowo zobrazowano realizację dochodów i wydatków budżetu w I półroczu 2021 roku, w podziale na działy klasyfikacji budżetowej.

W części tabelarycznej informacji zarówno dochody, jak i wydatki budżetu miasta przedstawiono według pełnej klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe, a także w ujęciu kwotowym i procentowym w stosunku do planowanego budżetu. W tej części informacji przedstawiono m.in. zestawienie wykonania planu wydatków oświatowych, w tym w zakresie funkcjonowania Biura Obsługi Placówek Oświatowych, poszczególnych szkół i zespołów szkolno-przedszkolnych oraz przedszkola samorządowego. W kolejnych tabelach zaprezentowano planowane i wykonane wydatki budżetu w zakresie pomocy społecznej, sportu i rekreacji oraz zestawienie realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Przedstawiono także stan realizacji

przychodów i rozchodów budżetu, zestawienie zrealizowanych zadań inwestycyjnych i stan zadłużenia miasta Kościerzyna z poszczególnych tytułów dłużnych na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej miasta Kościerzyna na lata 2021 – 2027 przedstawia wielkości budżetu, a także szczegółowy przebieg realizacji przedsięwzięć w stosunku do zaplanowanych wartości.

Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury miasta Kościerzyna, tj. Kościerskiego Domu Kultury im. Józefa Wybickiego w Kościerzynie, Biblioteki Miejskiej im. Ks. Konstantego Damrota w Kościerzynie oraz Muzeum Ziemi Kościerskiej, zawiera m. in. zestawienia tabelaryczne przedstawiające przychody i koszty tych instytucji oraz dane o stanie ich należności i zobowiązań na koniec I półrocza 2021 roku, a także opis wykonanych zadań. Na dzień 30 czerwca 2021 r. ww. podmioty nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

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

- zaplanowane dochody budżetu ogółem w wysokości 147.760.810,70 zł zrealizowano w kwocie 72.760.308,47 zł, tj. w 49,2%,
- zaplanowane dochody bieżące w wysokości 116.195.377,70 zł zrealizowano w kwocie 65.907.401,57 zł, tj. w 56,7%,
- zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 31.565.433,00 zł zrealizowano w kwocie 6.852.906,90 zł, tj. w 21,7%,
- zaplanowane wydatki budżetu ogółem w wysokości 171.682.852,70 zł zrealizowano w kwocie 63.401.578,83 zł, tj. w 36,9%,
- zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 116.180.245,70 zł zrealizowano w kwocie 60.243.973,15 zł, tj. w 51,9%,
- zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości 55.502.607,00 zł zrealizowano w kwocie 3.157.605,68 zł, tj. w 5,7%,
- budżet miasta na koniec I półrocza 2021 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 9.358.729,64 zł,
- zobowiązania budżetu według tytułów dłużnych na koniec I półrocza 2021 roku wynoszą 37.700.000,00 zł, co stanowi w stosunku do planowanych dochodów 25,51%,
- wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na koniec I półrocza 2021 roku wynosiła 1.201.345,00 zł,
- nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 5.663.428,42 zł.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona przez Burmistrza Miasta informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2021 roku, przedstawione zaś dane pozwalają dokładnie ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł, jak i wydatków ustalonych w działach klasyfikacji budżetowej i rodzajach zadań na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Kościerzyna za pierwsze półrocze 2021 r.

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

Roman Fandrejewski

Przewodniczący Składu Orzekającego