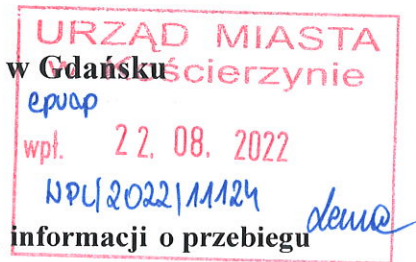


W.F. Mydl

Elektronicznie podpisany przez:
Roman Fandrejewski
dnia 22 sierpnia 2022 r.

Uchwała Nr 103/g116/B/I/22
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 22 sierpnia 2022 r.



w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Kościerzyna informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2022 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 2022 r. poz. 1668) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),

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 2022 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 17 sierpnia 2022 r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku wpłynęło pismo nr WF.3034.67.2022 Burmistrza Miasta Kościerzyna z dnia 17 sierpnia 2022 r., wraz z którym przekazano informację z wykonania budżetu miasta Kościerzyna za I półrocze 2022 r.

W wyniku analizy powyższego dokumentu Skład Orzekający ustalił, że w części opisowej informacji przedstawiono m.in. pierwotne dane dotyczące uchwalonego budżetu na 2022 rok oraz jego zmiany dokonane w I półroczu 2022 r. wraz z podaniem planu budżetu miasta po zmianach. W dalszej kolejności szczegółowo przedstawiono realizację dochodów i wydatków budżetu w I półroczu 2022 r., w podziale na działy klasyfikacji budżetowej.

W części tabelarycznej informacji zarówno dochody, jak i wydatki budżetu miasta przedstawiono w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe, a także w ujęciu kwotowym i procentowym w stosunku do planowanego budżetu. Kolejne zestawienia obejmują m.in. informacje o wykonaniu planu wydatków oświatowych, w tym w zakresie funkcjonowania Biura Obsługi Placówek Oświatowych, poszczególnych szkół i zespołów szkolno-przedszkolnych oraz przedszkola samorządowego. W układzie tabelarycznym zaprezentowano także planowane i wykonane wydatki budżetu w zakresie pomocy społecznej, sportu i rekreacji oraz informacje dotyczące realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Ponadto przedstawiono stan realizacji przychodów i rozchodów budżetu, zestawienie zrealizowanych

zadań inwestycyjnych i stan zadłużenia miasta Kościerzyna z poszczególnych tytułów dłużnych na dzień 30 czerwca 2022 r.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej miasta Kościerzyna na lata 2022 – 2028 przedstawia wielkości budżetu, a także stan realizacji przedsięwzięć zaplanowanych do wykonania w 2022 r. 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 2022 r., a także opis wykonanych zadań. Na dzień 30 czerwca 2022 r. ww. podmioty nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

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

- dochody budżetu zrealizowano w kwocie 76.755.345,24 zł, tj. w 52,6% planu,
- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 68.710.630,80 zł, tj. w 60,0% planu,
- dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 8.044.714,44 zł, tj. w 25,7% planu,
- wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 78.674.086,00 zł, tj. w 48,4% planu,
- wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 62.898.447,30 zł, tj. w 54,0% planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 15.775.638,70 zł, tj. w 34,3% planu,
- budżet miasta na koniec I półrocza 2022 r. zamknął się deficytem w kwocie 1.918.740,76 zł,
- zobowiązania budżetu według tytułów dłużnych na koniec I półrocza 2022 r. wynoszą 30.302.202,00 zł (co stanowi w stosunku do planowanych dochodów 20,77%), w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 2.202,00 zł,
- wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na koniec I półrocza 2022 r. wynosiła 1.142.337,71 zł,
- nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosła 5.812.183,50 zł.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona przez Burmistrza Miasta informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2022 r., przedstawione zaś dane pozwalają dokładnie ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł, jak i wydatków ustalonych w działach klasyfikacji budżetowej oraz według rodzajów zadań na dzień 30 czerwca 2022 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Kościerzyna za pierwsze półrocze 2022 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