

UCHWAŁA Nr 149/g121/B/III/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 6 września 2018 roku

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Malborka za pierwsze półrocze 2018 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 561)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | | |
|----|-------------------|---|----------------|
| 1) | Alicja Śrubkowska | - | przewodnicząca |
| 2) | Marian Kujawski | - | członek |
| 3) | Olga Leszczyńska | - | członek |

opiniuje pozytywnie sporządzoną informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Malborka za pierwsze półrocze 2018 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 31 sierpnia 2018 r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Malborka za I półrocze 2018 roku, informacje o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

Informacja została przedstawiona w formie opisowej i tabelarycznej.

W wyniku analizy przedstawionej informacji o przebiegu wykonania budżetu Skład Orzekający ustalił, że w części obejmującej zestawienia tabelaryczne przedstawiono plan oraz kwotowe wykonanie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł ich pochodzenia, wydatków budżetu miasta według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej wraz z podziałem na zrealizowane wydatki bieżące i majątkowe. Przedstawiono także wykonanie przychodów i rozchodów budżetu.

W części opisowej przedstawiono opis merytoryczny realizacji planu poszczególnych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem występujących zagrożeń w jego realizacji.

Sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury tj. Malborskiego Centrum Kultury i Edukacji w Malborku oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Malborku, zawiera zestawienie przedstawiające przychody i koszty tych instytucji, wykaz realizowanych zadań oraz dane o stanie należności i zobowiązań na koniec I półrocza 2018 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 roku przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć oraz szczegółowe rozliczenie poniesionych nakładów na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w WPF.

Opiniowane dokumenty zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr XLVII/431/10 Rady Miasta Malborka z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Malborka za pierwsze półrocze oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych

instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego, zmienionej uchwałą Nr XX/219/12 Rady Miasta Malborka z dnia 28 czerwca 2012 roku.

Tak sporządzona informacja daje obraz przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie opiniowanego dokumentu oraz materiałów będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający stwierdził, że:

- zaplanowane dochody ogółem w wysokości 168.256.399 zł wykonano w wysokości 82.430.612,42 zł, co stanowi 49,0% planu,
- dochody bieżące zrealizowano w 55,3% w stosunku do planu,
- planowane dochody majątkowe w wysokości 34.258.631 zł zrealizowano w wysokości 8.299.613,86 zł, co stanowi 24,2% planu (w tym dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 971.131,70 zł, tj. 12,9% planu),
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 183.624.333 zł wykonano w wysokości 86.743.926,67 zł, co stanowi 47,2% planu,
- wydatki bieżące zrealizowano w 52,2% planu,
- wydatki majątkowe zrealizowano w 34,6% planu,
- budżet miasta na koniec I półrocza 2018 roku zamknął się deficytem w kwocie 4.313.314,25 zł,
- zobowiązania budżetu według tytułów dłużnych na dzień 30 czerwca 2018 roku wynoszą 36.526.553,50 zł i w stosunku do planowanych dochodów stanowią 21,71%,
- wielkość udzielonych poręczeń na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosi 2.010.000 zł,
- dochody bieżące wykonano w kwocie 74.130.998,56 zł, zaś wydatki bieżące wykonano w kwocie 68.734.351,92 zł, zatem nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2018 r. wyniosła 5.396.646,64 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w omówionej wyżej informacji, budżecie i sprawozdaniach budżetowych, w wyniku którego rozbieżności nie stwierdzono.

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



PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

Alicja Śrubkowska

Urząd Miasta w Malborku
2018-09-10 09:57:52.

7769/2018



77148

FN
17.02/18