

UCHWAŁA Nr Wa.315.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 12 września 2018 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2018 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodnicząca - **Bożena Zych**
Członkowie - **Lucyna Kusińska**
- **Agata Pączkowska**

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie – z uwagami dotyczącymi niskiego stopnia realizacji zaplanowanych dochodów majątkowych i wydatków majątkowych - opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2018 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

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

Uzasadnienie

W dniu 30 sierpnia 2018 r., przy zarządzeniu Nr 145/B/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 27 sierpnia 2018 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2018 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy Serock na 2018 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2018 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości 72.721.776,07 zł. Dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie 38.612.990,13 zł, co stanowi 53,10% planu, przy czym dochody majątkowe

zaplanowane w kwocie 3.808.982,18 zł wykonano na poziomie 903.512,13 zł, co stanowi 23,72% planu.

Z opiniowanej informacji wynika, iż w ocenie Burmistrza Miasta i Gminy Serock realizacja zaplanowanych dochodów majątkowych będzie następować w drugim półroczu br. w związku z harmonogramem realizacji zadań inwestycyjnych i płatnościami środków.

2. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta i Gminy Serock, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł 14.737.669,26 zł.

Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe.

3. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2018 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości 78.275.464,75 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 32.854.064,43 zł, co stanowi 41,97% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 48,85% planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 18,44% planu po zmianach.

Z opiniowanej informacji wynika, że zaplanowane zadania inwestycyjne będą realizowane w drugim półroczu br.

4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku stanowi nadwyżkę w kwocie 5.758.925,70 zł. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. przewidywał deficyt w kwocie 5.553.688,68 zł.

5. Zaplanowane na 2018 rok rozchody budżetu 5.189.777,88 zł wykonano w kwocie 345.751,44 zł, co stanowi 6,66% planu rocznego, w tym spłatę długu zaplanowano w wysokości 3.189.777,88 zł, z czego zrealizowano 345.751,44 zł.

6. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

7. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2018 r. przedłożono informację o wykonaniu planu finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.).

W tym stanie rzeczy, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę na niski poziom realizacji planowanych dochodów majątkowych i wydatków majątkowych.

Opiniowany dokument spełnia wymagane prawem kryteria i jest dobrym źródłem informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze br.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Bożena Zych