

UCHWAŁA Nr Wa.284.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 4 września 2017 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2017 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

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych dochodów majątkowych opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2017 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 31 sierpnia 2017 r., przy zarządzeniu Nr 126/B/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 28 sierpnia 2017 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2017 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy Serock na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2017 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości 69.402.189,33 zł. Dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie 35.864.500,35 zł, co stanowi 51,68% planu, przy czym dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 5.613.824,79 zł wykonano na poziomie 159.354,61 zł, co stanowi 2,84% planu, tj. znacznie poniżej wskaźnika upływu czasu.

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 12.033.413,11 zł.

Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe.

3. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2017 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości 75.920.179,32 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 34.292.747,09 zł, co stanowi 45,17% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 50,76% planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 27,88% planu po zmianach.

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

4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku stanowi nadwyżkę w kwocie 1.571.753,26 zł. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. przewidywał deficyt w kwocie 6.517.989,99 zł.

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

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2017 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. 228 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

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

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

PRZEWODNICZĄCA
Sładu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Bożena Zych