

UCHWAŁA Nr Wa.311.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 20 września 2017 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Podkowa Leśna informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Podkowa Leśna 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 z 2017 r., poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

Przewodnicząca - **Lucyna Kusińska**
Członkowie - **Bożenna Piotrowska**
- **Agata Pączkowska**

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie, z uwagami opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Podkowa Leśna za pierwsze półrocze 2017 roku.

§

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 28 sierpnia 2017 r., wraz z zarządzeniem Nr 90/Fn/2017 Burmistrza Miasta Podkowa Leśna z dnia 22 sierpnia 2017 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu miasta Podkowa Leśna za pierwsze półrocze 2017 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych Miejskiej Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2017 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie na podstawie w/w informacji a także po analizie uchwały budżetowej na 2017 rok i jej zmian, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2027 i jej zmian, jak również po zapoznaniu się ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2017 roku ustalił, co następuje:

- 1 Uchwalony przez Radę Miasta Podkowy Leśnej budżet na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **29 412 596,00 zł**. Dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie **14 879 754,72 zł**, co stanowi **50,59%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **1 097 000,00 zł** wykonano w wysokości **55 805,63 zł**, tj. na poziomie **5,09%** planu rocznego.

2 Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie ze zmianami dokonany w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **35 480 250,32 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **13 293 470,39 zł**, co stanowi **37,47%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **44,93%** planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **17,15%** planu po zmianach.

3 Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **1 586 284,33 zł**, przy planowanym na 2017 rok deficycie w wysokości **6 067 654,32 zł** (wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r.).

4 Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **6 408 528,29 zł**, co stanowi **21,79%** planowanych dochodów budżetu ogółem.

Powyższą kwotę stanowią kredyty długoterminowe. Jak wynika z przedłożonej informacji oraz ze sprawozdań statystycznych Miasto nie posiadało na dzień 30 czerwca 2017 rok zobowiązań wymagalnych.

Zgodnie z danymi wykazanymi w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2017 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

W informacji o wykonaniu dochodów instytucji kultury nie wskazano, że występują należności wymagalne w wysokości 800 zł. (ich występowanie wynika z kwartalnego sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za II kwartały 2017 roku.)

Opiniowana informacja przedstawia wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej i stan ich realizacji na dzień 30.06.2017 r.

Skład Orzekający zauważa, że w zał. Nr 2 dot. kształtowania się WPF w I półroczu 2017 r. w poz., „Rozchody” wpisano wykonanie rozchodów - 347.283,02 zł, podczas gdy tytuł kolumny brzmi „plan na 30.06.2017 (po zmianach)”.

Dane zawarte w informacji pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 roku, tym samym mogą być pomocne przy podejmowaniu decyzji dotyczących prawidłowej realizacji dochodów oraz właściwego wykorzystania posiadanych środków finansowych w realizacji zadań bieżących i majątkowych przewidzianych w budżecie Miasta na 2017 rok.

Uwzględniając powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Lucyna Kusłńska