

UCHWAŁA Nr Wa.266.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 31 sierpnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Podkowa Leśna informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Podkowa Leśna za pierwsze półrocze 2016 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 2012 r., poz. 1113 ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

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

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagami opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu **Miasta Podkowa Leśna** za pierwsze półrocze 2016 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 11 sierpnia 2016 r., wraz z zarządzeniem Nr 71/Fn/2016 Burmistrza Miasta Podkowa Leśna z dnia 04 sierpnia 2016 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu miasta Podkowa Leśna za pierwsze półrocze 2016 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 2016 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie na podstawie w/w informacji a także po analizie uchwały budżetowej na 2016 rok i jej zmian, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2026 i jej zmian, jak również po zapoznaniu się ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2016 roku ustalił, co następuje:

- 1 Uchwalony przez Radę Miasta Podkowy Leśnej budżet na 2016 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **27 193 009,60 zł**. Dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie **14 523 628,76 zł**, co stanowi **53,41%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **1 414 268,00 zł** wykonano w wysokości **748 108,99 zł**, tj. na poziomie **52,90%** planu rocznego.

- 2 Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **30 006 609,60 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **11 561 700,14 zł**, co stanowi **38,53%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **43,73%** planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **13,01%** planu po zmianach.
- 3 Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **2 961 928,62 zł**, przy planowanym na 2016 rok deficycie w wysokości **2 813 600,00 zł** (wg stanu na dzień 30 czerwca 2016 r.).
- 4 Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **6 353 094,33 zł**, co stanowi **23,36%** 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 2016 rok zobowiązań wymagalnych.

Zgodnie z danymi wykazanymi w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2016 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

W informacji o wykonaniu dochodów i wydatków Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej nie wskazano, że występują należności wymagalne w wysokości 5 171,45 zł. (ich występowanie wynika z kwartalnego sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za II kwartały 2016 roku.)

Opiniowana informacja przedstawia wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej i kwotę ich wykonania do dnia 30.06.2016 r.

Skład Orzekający zauważa rozbieżności kilku kwot zawartych w informacji ze sprawozdaniami statystycznymi :

-w dziale 600 wykonanie wydatków wskazano w wysokości 332 194,14 zł podczas gdy wynoszą 392 194,14 zł (str. 5 informacji),

- w tab.3 wykonanie ogółem dochodów wskazano w kwocie 14 120 817,33, podczas gdy winno być 14 523 628,76 zł,

- w tab.3, w dziale 751 wykonanie dochodów w § 2010 winno wynosić 4 258,00 zł a nie 42 580,00 zł

- w tab. 3 suma wykonanych dochodów w dziale 852 powinna wynosić 715 573,33 zł zamiast 275 439,90 zł.

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 2016 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 2016 rok.

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