Uchwała Nr Wa.293.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

z dnia 12 września 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Celestynów Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Celestynów za pierwsze półrocze 2016 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 (t. jedn. Dz.U. z 2016 r., poz.561) **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca - **Bożenna Piotrowska**

Członkowie - Bożena Zych
- Lucyna Kusińska

§ 1

Pozytywnie opiniuje Informację o przebiegu wykonania budżetu **Gminy Celestynów** za pierwsze półrocze 2016 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 jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 31 sierpnia 2016 roku wraz z Zarządzeniem Nr 101/2016 Wójta Gminy Celestynów z dnia 30 sierpnia br. została przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Informacja o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku.

Po analizie w/w dokumentu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. W uchwalonym budżecie na 2016 rok po uwzględnieniu dokonanych w pierwszym półroczu zmian Rada Gminy ustaliła plan dochodów na poziomie **38.440.476,88 zł.** Zostały one wykonane w **52,48%** planu, przy czym dochody majątkowe w kwocie **301.455,19 zł** (**10,79%** planu), a dochody bieżące w **55,75%** planu.

   Jak wynika z powyższego dochody majątkowe wykonano na poziomie znacznie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu.

Na str. 8 Informacji opisowej wskazano, iż „wniosek o wypłatę środków" zaplanowanej w kwocie ***2.565.000,00 zł*** *dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki na budowę Sali gimnastycznej przy ZS w Celestynowie zostanie złożony w II połowie 2016 roku.*

2. Zaplanowane na poziomie **41.795.575,88 zł** wydatki na 2016 rok zrealizowano w kwocie **17.656.246,21 zł**, co stanowi **42,24%** planu, z tego:

   a) wydatki bieżące wykonane zostały w **48,15%** planu po zmianach ,a
   b) stanowiące **14,35%** ogółu poniesionych wydatków wydatki majątkowe w **24,39%** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **2.517.281,61 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca br przewidywał deficyt w wysokości **3.355.099,00 zł.**

4. Z informacji zawartych w opiniowanym dokumencie i w sprawozdaniu Rb-28S wynika, iż nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Gminy Celestynów, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **6.269.200,27 zł**. Stanowiły one **16,31%** ogółu planowanych wydatków.

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. przedłożono informacje o wykonaniu planów finansowych: Gminnego Ośrodka Kultury oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Celestynowie.

7. Wypełniając wymogi art. 266 ust.1 pkt 2 cyt. ustawy o finansach publicznych Wójt przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Celestynów, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 w/w ustawy.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił przedłożoną Informację o wykonaniu budżetu Gminy Celestynów za I-sze półrocze 2016 roku zaopiniować jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zwraca on przy tym uwagę na niskie wykonanie planowanych dochodów majątkowych, a także odbiegającą znacznie od wskaźnika upływu czasu realizację wydatków majątkowych, co wskazuje na potrzebę monitorowania stopnia realizacji budżetu Gminy oraz - w przypadku braku możliwości pozyskania zaplanowanych dochodów - urealnienia ich kwot, a co za tym idzie korekty planowanych wydatków budżetu Gminy.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Bożenna Piotrowska