

Uchwała nr Ci.287.2018
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 14 września 2018r.

wyrażająca opinię o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pułtusk za pierwsze półrocze 2018 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ciechanowie:

Przewodniczący: Ireneusz KOŁAKOWSKI
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Artur CYBULSKI

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje się opinię pozytywną o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pułtusk za pierwsze półrocze 2018r.

§ 2

Uchwała została podjęta jednogłośnie i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający przyjął następujące kryteria, które stanowią podstawę wydania opinii pozytywnej w zakresie przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze:

- zachowanie równowagi budżetowej (dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów), w tym niezrealizowanie:
 - a) przekroczenia planowanych wydatków,
 - b) nieuzasadnionych znacznych rozbieżności pomiędzy wykonaniem wydatków a wykonaniem dochodów (przychodów),
 - c) nieuzasadnionego niewykonania planu dochodów lub zbyt dużego przekroczenia tego planu,
 - d) wyższego zaangażowania niż plan,
- brak nieprawidłowości formalnych i prawnych, w tym:
 - a) niezgodności rachunkowej kwot wykazanych w sprawozdaniach po stronie planu i wykonania,
 - b) niezgodności planu wskazanego w sprawozdaniach z uchwałą budżetową i jej zmianami,
 - c) przekroczenia upoważnienia do zaciągania zobowiązań,

- d) niezgodności danych dotyczących subwencji na 2018 rok według stanu na dzień 30 czerwca 2018r. pomiędzy wykazem Ministerstwa Finansów a sprawozdaniem z dochodów budżetowych,
- e) rażącego nieprzestrzegania klasyfikacji budżetowej określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- f) nieterminowego przekazywania uchwał do RIO.

W wyniku analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze oraz sprawozdań statystycznych i analizy budżetu na 2018r. stwierdzono, że:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 137.895.740,35 zł. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie 53.828.933,00 zł, co stanowi 39,04 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 53.459.879,97 zł, co stanowi 49,82 %,
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 369.053,03 zł, co stanowi 1,21 %.
2. W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spełnione zostały bowiem ustawowe wymogi dotyczące maksymalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tj. kwota z lewej strony wzoru wskaźnika jest mniejsza od kwoty wynikającej z prawej strony.
3. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 144.395.740,35 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 54.529.909,09 zł, co stanowi 37,76 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 49.442.843,18 zł, co stanowi 49,34 %,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 5.087.065,91 zł, co stanowi 11,51 %.
4. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
5. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
6. Sprawozdawczość budżetowa została opracowana zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
7. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze br. została opracowana zgodnie z zakresem i formą określoną przez Radę Miejską w uchwale Nr XLIV/474/2010 z dnia 25.06.2010r.
8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze przekazana została:
 - informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
 - informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiego Centrum Kultury i Sztuki w Pułtusku. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Pułtuskiej Biblioteki Publicznej. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.
- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Muzeum Regionalnego w Pułtusk. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

Występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 30.600.215,21 zł, zaś wykonanie 369.053,03 zł, co stanowi 1,21 %) oraz niskie wykonanie wydatków majątkowych (plan wynosi 44.195.077,45 zł, zaś wykonanie 5.087.065,91 zł, co stanowi 11,51 %). Z wyjaśnień zawartych w informacji wynika, iż powyższe wiąże się z realizacją inwestycji oraz wpływem środków unijnych w II połowie 2018 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

mgr Ireneusz Kołakowski

Otrzymują:

- 1) Osoba wyznaczona do pełnienia funkcji Burmistrza Miasta Pułtusk
- 2) a/a

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Pułtusk