

UCHWAŁA Nr PI.338.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 12 września 2013r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Sochaczewa informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012 roku, Dz. U. poz. 1113) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodniczący - **Romana Ignasiak**
Członkowie - **Waldemar Rycharski**
- **Ewa Dziarnowska**

- **uchwala co następuje:**

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze 2013r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku, złożonej przez Burmistrza Miasta Sochaczewa ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **108.290.286,39zł.**
Dochody Gminy zrealizowano w kwocie **53.039.998,22 zł**, co stanowi **48,98%** planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **50.959.823,08zł**, co stanowi **51,40%** planu;
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **2.080.175,14zł**, co stanowi **22,72%** planu, a więc poniżej upływu czasu.
W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny odchyień wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.
2. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2013r. wyniósł **11.942.776,26zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **3.231.667,17zł**.
3. Według sprawozdania Rb-Z stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **38.652.291,93zł**, co stanowi **35,69%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy:
- zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie **38.305.707,76zł**,
 - zobowiązań wymagalnych w kwocie **346.584,17zł** odnotowanych w dwóch samorządowych zakładach budżetowych tj. Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Sochaczewie w wysokości 292.018,65zł oraz Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Sochaczewie w wysokości 54.565,52zł.
- W części opisowej informacji odniesiono się do powyższych zobowiązań.
Łączna kwota długu w trakcie roku budżetowego na koniec II kwartału nie przekracza 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów, co wynika ze sprawozdań Rb-Z i Rb-NDS i jest zgodna z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.
4. Zachowane są ustawowe ograniczenia zaciągania zobowiązań, gdyż łączna kwota obciążeń, o których mowa w art. 169 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych nie przekracza 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów i wynosi **6,40 %** dochodów planowanych.
5. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **111.383.303,39zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **50.570.002,36zł**, co stanowi **45,40%** planu, z tego:
- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **46.213.097,88zł**, co stanowi **48,91 %** planu;
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **4.356.904,48zł**, co stanowi **25,78%** planu, a więc poniżej upływu czasu.
W informacji opisowej odniesiono się do niskiego wykonania wydatków majątkowych.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **2.469.995,86zł**. Uchwalony budżet po zmianach przewiduje deficyt budżetowy w wysokości **3.093.017,00zł**.

7. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, które łącznie z poniesionymi wydatkami przekroczyłyby plan wydatków.
8. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi i zarządzeniami **Burmistrza Miasta Sochaczewa** jest zgodny z planem wykazanym w przedłożonych sprawozdaniach oraz informacji.
9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury tj.:
 - Miejskiego Ośrodka Kultury w Sochaczewie,
 - Klubu Nauczyciela w Sochaczewie,
 - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sochaczewie,
 - Muzeum Ziemi Sochaczewskiej i Pola Bitwy nad Bzurą w Sochaczewie.
10. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej **Miasta Sochaczewa**, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Romana Ignasiak

