

UCHWAŁA Nr Pł.275.2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Wójta Gminy Brochów informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

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

Przewodnicząca - Agnieszka Kosmaczewska
Członkowie - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Brochów za I półrocze 2017r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku, złożonej przez Wójta Gminy Brochów ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **18.098.015,12zł.**

Dochody Gminy zrealizowano w kwocie **8.892.749,47zł**, co stanowi **49,14%** planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **8.891.280,51zł**, co stanowi **51,54%** planu;
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **1.468,96zł**, co stanowi **0,17%** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **18.298.015,12zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **8.291.413,04zł**, co stanowi **45,31 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **7.868.342,69zł**, co stanowi **49,69%** planu;
Skład Orzekający zauważa, iż w załączniku N 1 do zarządzenia Nr 38.2017 Wójta Gminy Brochów z dnia 31.07.2017r. na str. 13 i 14 w tabeli pod poz.1.1.1, 1.1.2 i 2.1.1 w kolumnie „wykonanie 30.06.2017r” wykazano kwoty wykonania wydatków niezgodne ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku oraz błędnie wyliczono procent wykonania.
Ponadto w tabeli Nr 2 do informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze w rozdziale 80150 wykazano kwoty wykonania wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatków związanych z realizacją zadań statutowych niezgodne ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku.
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **423.070,35zł**, co stanowi **17,18%** planu, tj. poniżej upływu czasu.
W informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do powstałych odchyleń wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu.
3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **601.336,43zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt budżetowy w wysokości **200.000,00zł**.
4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017r. wyniósł **3.036.058,29zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **209.739,39zł**.
5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi **3.133.041,50zł**, co stanowi **17,31%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy:
 - zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości **3.103.041,50zł**
 - zakupu na raty nieruchomości w wysokości **30.000,00 zł**Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.
7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami i zarządzeniami budżetowymi jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Brochowie oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brochowie

9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej **Gminy Brochów** 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 Agnieszka Kosmaczewska