



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



URZĄD MIASTA OTWOCKA
ul. Armii Krajowej 5, 05-400 Otwock
ZŁOŻONO OSOBIŚCIE

14. 09. 2018

(3)
Nr. dz. 8058/18/DP
Zal.

APMI
SK

Warszawa, dn. 10.09.2018 r.

**Prezydent
Miasta Otwocka**

Urząd Miasta
ul. Armii Krajowej 5
05-400 Otwock

P. Skarbiński

SO-Wa.0021.303.2018

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.303.2018** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **7 września 2018 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

Bożena Zych
Bożena Zych

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.303.2018** + uzasadnienie
plik kart 1, str. 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.303.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 7 września 2018 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta **Miasta Otwocka** informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka za pierwsze półrocze 2018 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 Dz. U z 2016 r. poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodnicząca	- Lucyna Kusińska
Członkowie	- Bożena Zych
	- Agata Pączkowska

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu **Miasta Otwocka** za pierwsze półrocze 2018 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 doręczenia uchwały.

UZASADNIENIE

W dniu 29 sierpnia 2018 r., wraz z zarządzeniem Nr 209/2018 Prezydenta Miasta Otwocka z dnia 27 sierpnia 2018 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja z przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka za pierwsze półrocze 2018 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej i Otwockiego Centrum Kultury oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie na podstawie w/w informacji a także po analizie uchwały budżetowej na 2018 rok i jej zmian, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2027 i jej zmian, jak również po zapoznaniu się ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2018 roku ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta Otwocka budżet na 2018 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **177 961 890,00 zł**. Dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie **95 935 777,78 zł**, co stanowi **53,91%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **6 770 295,00 zł** wykonano w wysokości **4 956 793,59 zł**, tj. na poziomie **73,21%** planu rocznego.

2. Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie ze zmianami dokonany w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **188 702 527,00 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **79 093 351,15 zł**, co stanowi **41,91%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **47,89%** planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **9,63%** planu po zmianach.

W przedłożonej informacji organ wykonawczy podał przyczyny niskiej w stosunku do upływu czasu realizacji wydatków majątkowych.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **16 842 426,63 zł**, przy planowanym na 2018 rok deficycie w wysokości **10 740 637,00 zł** (wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 r.).
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **14 077 418,18 zł**, co stanowi **7,91%** planowanych dochodów budżetu ogółem. Powyższą kwotę stanowią w kredyty i pożyczki długoterminowe.

Zgodnie z danymi wykazanymi w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2018 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Otwockiego Centrum Kultury wynika, że należności i zobowiązania wymagalne nie występują

Opiniowana informacja przedstawia wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informację o przebiegu ich realizacji w I półroczu 2018 roku, co wypełnia wymóg art. 266 ust.1 cyt. ustawy o finansach publicznych.

Dane zawarte w przedłożonej informacji pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2018 roku. Sporządzona informacja daje czytelny obraz wykonania budżetu w I półroczu 2018 roku.

Ponadto, w ocenie Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, przedmiotowa informacja została sporządzona w sposób zgodny z wymogami obowiązujących przepisów prawa, w tym z wymogami zawartymi w uchwale Nr XLIX/384/10 Rady Miasta Otwocka z dnia 14 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Otwocka oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka za I półrocze roku budżetowego.

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

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Lucyna Kusińska