



*P. Skorbik  
17.09.2018*

**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](mailto:warszawa@warszawa.rio.gov.pl)

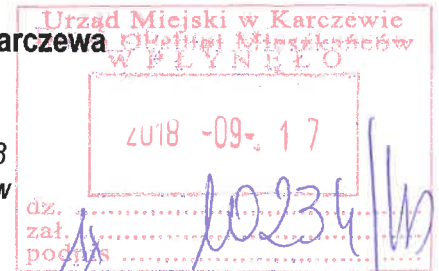


Warszawa, dn. *14*.09.2018 r.

*Gypanu  
18.09.18*

**Burmistrz Karczewa**

Urząd Miejski  
Warszawska 28  
05-480 Karczew



**SO-Wa.0021.308.2018**

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.308.2018** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **12 września 2018 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

**ZASTĘPCA PRZESŁA**

*Bożena Zych*  
**Bożena Zych**

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.308.2018** + uzasadnienie  
plik kart 2

Otrzymują:

1 x Adresat  
1 x a/a



**UCHWAŁA Nr Wa.308.2018**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Warszawie**  
**z dnia 12 września 2018 roku**

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

Przewodnicząca                   - **Agata Pączkowska**  
Członkowie                       - Bożena Zych  
  - Lucyna Kusińska

uchwała, co następuje:

§ 1

**Pozytywnie z uwagą** w 1 pkt uzasadnienia opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew 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 28 sierpnia 2018 r., wraz z zarządzeniem Nr 1072018 Burmistrza Gminy Karczew z dnia 27 sierpnia 2018 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2018 roku oraz zarządzenie 106/2018 w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karczew, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich za I półrocze 2018 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy Karczew budżet na 2018 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości 71 709 896,61 zł. Dochody budżetu Gminy zrealizowano w kwocie 39 404 930,06 zł, co stanowi 54,95% planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 3 629 841,85 zł wykonano w wysokości 1 204 403,88 zł, tj. na poziomie 33,18% planu rocznego. Do dochodów majątkowych wykonanych poniżej wskaźnika upływu czasu zaliczają się między innymi dochody ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowane w kwocie 1.359.155 zł, a zrealizowane w 27%.

Z uwagi na bezpośredni wpływ wielkości uzyskanych ze sprzedaży składników majątkowych na wskaźnik określony w art. 243 uofp., Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania stopnia wykonania prognozowanych kwot oraz korekty przyjętych w budżecie wielkości w przypadku braku możliwości realizacji dochodów na założonym poziomie.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 76 937 957,50 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 33 202 053,36 zł, co stanowi 43,15% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 45,86% planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 30,94% planu po zmianach, tj. na poziomie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu.

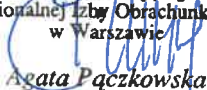
W opiniowanej informacji Burmistrz przedstawił stopień realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych w ujęciu finansowym oraz rzeczowy opis ich wykonania (zał.5). Odniósł się także do przyczyn opóźnienia realizacji zadań majątkowych. Z opiniowanej informacji wynika, że część planowanych zadań inwestycyjnych Gminy będzie zrealizowana w drugim półroczu.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie 6 202 876,70 zł, podczas gdy planowano deficyt (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 5 228 060,89 zł.
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 15 699 851,94 zł.  
Powyższą kwotę stanowią:
  - kredyty i pożyczki długoterminowe 3 014 851,94 zł,
  - obligacje 12.685.000 zł,
5. Wg danych zaprezentowanych 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.

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2018 roku Burmistrz Gminy przedłożył informację o przebiegu wykonania planów finansowych: Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 228 ust. 3 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077).

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA  
Składu Orzekającego  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
  
Agata Pączkowska

