

Uchwała nr Ci.245.2020
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 14 października 2020 r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 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 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ciechanowie:

Przewodniczący: - Krzysztof POLENS
Członkowie: - Artur CYBULSKI
- Renata SOKOLNICKA

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje się opinię pozytywną o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 r.

§ 2

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

§ 3

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

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 niezaistnienie:
 - 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 2020 rok według stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. 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 2020 r. stwierdzono, że:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 205.256.136,19 zł. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie 86.273.928,24 zł, co stanowi 42,03 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 81.663.009,47 zł, co stanowi 49,02 %,
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 4.610.918,77 zł, co stanowi 11,92 %.
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 206.164.883,67 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 80.366.661,08 zł, co stanowi 38,98 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 77.540.974,23 zł, co stanowi 46,57 %,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.825.686,85 zł, co stanowi 7,12 %.
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 i złożona w terminie.
7. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze br. została opracowana zgodnie z zakresem i formą określoną przez Radę Miejską w uchwale Nr L/459/10 z dnia 02 lipca 2010 r.

8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze przekazana została:
- informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć;
 - informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Nowodworskiego Ośrodka Kultury uwzględniająca między innymi stan należności w wysokości 3.228,04 zł, oraz stan zobowiązań w kwocie 2.381,40 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują;
 - Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 38.678.925,16 zł, wykonanie 4.610.918,77 zł, co stanowi 11,92 %) oraz niskie wykonanie wydatków majątkowych (plan wynosi 39.659.497,41 zł, wykonanie 2.825.686,85 zł, co stanowi 7,12 %). Według wyjaśnień Burmistrza wynika to z faktu, iż:

- 1) zakończenie realizacji inwestycji przewidziane jest w II półroczu 2020 r. i związany z tym wpływ środków zewnętrznych t.j. dotacji nastąpi po rozliczeniu zaplanowanych inwestycji,
- 2) wpływ na stopień realizacji dochodów ma także zaplanowana sprzedaż nieruchomości w II półroczu 2020 roku,
- 3) związane jest to z niskim stopniem realizacji dochodów w związku z panującą pandemią koronawirusa i ograniczeniem bądź zawieszeniem w funkcjonowaniu obiektów, targowisk, odwołaniem imprez sportowych i kulturalnych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Krzysztof Polens
mgr Krzysztof Polens

Otrzymują:

- 1) Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
- 2) a/a

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim