

Uchwała nr Ci.281.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 18 września 2013 r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku

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

Przewodniczący: - mgr Krzysztof POLENS
Członkowie: - mgr Renata SOKOLNICKA
- mgr Jan RUDOWSKI

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje się opinię pozytywną o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 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) niezachowania relacji z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych,

- b) niezgodności rachunkowej kwot wykazanych w sprawozdaniach po stronie planu i wykonania,
- c) niezgodności planu wskazanego w sprawozdaniach z uchwałą budżetową i jej zmianami,
- d) przekroczenia upoważnienia do zaciągania zobowiązań,
- e) niezgodności danych dotyczących subwencji na 2013 rok według stanu na dzień 30 czerwca 2013 r. pomiędzy wykazem Ministerstwa Finansów a sprawozdaniem z dochodów budżetowych,
- f) 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,
- g) nieterminowego przekazywania uchwał do RIO.

W wyniku analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze oraz sprawozdań statystycznych i analizy budżetu na 2013 r. stwierdzono, że:

- 1) Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 127.296.470,32 zł. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie 49.231.260,82 zł, co stanowi 38,67 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 47.107.860,66 zł, co stanowi 45,24 % planu;
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.123.400,16 zł, co stanowi 9,16 % planu.
- 2) Zachowane są ustawowe ograniczenia zaciągania zobowiązań gdyż łączna kwota obciążeń, o których mowa w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych nie przekracza 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów i wynosi 5,20 %.
- 3) Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie przekracza 60% prognozowanego wykonania dochodów.
- 4) Łączna kwota długu w trakcie roku budżetowego na koniec II kwartału nie przekracza 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów, co wynika ze sprawozdania Rb-Z i Rb-NDS.
- 5) Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 127.296.470,32 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 46.376.824,08 zł, co stanowi 36,43 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 45.389.876,30 zł, co stanowi 44,28 % planu;
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 986.947,78 zł, co stanowi 3,98 % planu.
- 6) W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
- 7) Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi jest zgodny z planem wykazanym w przedłożonych sprawozdaniach.
- 8) Sprawozdawczość budżetowa została opracowana zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i złożona w terminie.

- 9) 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 2010r.
- 10) 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 16.892,38 zł oraz stan zobowiązań w kwocie 19.683,29 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują;
 - Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim uwzględniająca między innymi stan należności w wysokości 4.228,00 zł oraz stan zobowiązań w kwocie 28.762,97 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 23.178.065,00 zł, zaś wykonanie 2.123.400,16 zł, co stanowi 9,16 %) oraz niskie wykonanie wydatków majątkowych (plan wynosi 24.784.058,61 zł, zaś wykonanie 986.947,78 zł, co stanowi 3,98 %). Według wyjaśnień Burmistrza wynika to z faktu, iż zakończenie realizacji inwestycji przewidziane jest w II półroczu roku 2013 i związany z tym wpływ środków zewnętrznych (dotacje) po rozliczeniu zaplanowanych inwestycji. Ponadto dochody ze sprzedaży nieruchomości zgodnie z planem będą realizowane w II półroczu 2013 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOMISJI
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Krzysztof Polczak
mgr Krzysztof Polczak

Otrzymują:

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

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim