

Uchwała nr Ci.267.2018
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 11 września 2018 r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 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 2016 r. poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ciechanowie:

Przewodniczący: - Artur CYBULSKI
Członkowie: - Ireneusz KOŁAKOWSKI
- 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 2018 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 niezrealizowanie:
 - 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 2018 rok według stanu na dzień 30 czerwca 2018 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 2018 r. stwierdzono, że:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 165.189.686,37 zł. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie 73.397.498,21 zł, co stanowi 44,43 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 70.457.723,15 zł, co stanowi 52,88 %,
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.939.775,06 zł, co stanowi 9,20 %.
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 173.641.506,37 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 62.849.864,13 zł, co stanowi 36,20 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 61.707.703,22 zł, co stanowi 46,46 %,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 1.142.160,91 zł, co stanowi 2,80 %.
4. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
5. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi jest zgodny z planem wykazanym 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 12.013,76 zł, oraz stan zobowiązań w kwocie 12.079,38 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 890,00 zł, i zobowiązań w wysokości 32.206,02zł. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 31.943.945,48 zł, wykonanie 2.939.775,06 zł, co stanowi 9,20 %) oraz niskie wykonanie wydatków majątkowych (plan wynosi 40.824.754,41 zł, wykonanie 1.142.160,91 zł, co stanowi 2,80 %). Według wyjaśnień Burmistrza „...wynika z faktu, iż zakończenie realizacji inwestycji przewidziane jest w II półroczu 2018 r. i związany z tym wpływ środków zewnętrznych (dotacje) po rozliczeniu zaplanowanych inwestycji oraz z niskiego wpływu dochodów ze sprzedaży nieruchomości, które przygotowane są do sprzedaży w II półroczu”.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Orzekanie
mgr Artur Cybulski

Otrzymują:

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

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim