

UCHWAŁA Nr Wa.322.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 2 września 2020 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2020 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137 t.j.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

Przewodnicząca	- Bożena Zych
Członkowie	- Karolina Aszkiełowicz
	- Konrad Pachocki,

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie – z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych wydatków majątkowych - opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2020 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 31 sierpnia 2020 r., przy zarządzeniu Nr 111/B/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 27 sierpnia 2020 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2020 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy Serock na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2020 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **90 256 824,42 zł**. Dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie **48 846 397,73 zł**, co stanowi **54,12%** planu, przy czym dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **2 697 249,11 zł** wykonano na poziomie **2 561 991,70 zł**, co stanowi **94,99%** planu.

2. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta i Gminy Serock, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **23 967 493,04 zł.**

Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe. Jednostka nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.

3. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2020 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **100 888 979,37 zł.**

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **42 965 283,98 zł**, co stanowi **42,59%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **47,00%** planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **22,25%** planu po zmianach.

Z opiniowanej informacji wynika, że zaplanowane zadania inwestycyjne będą realizowane w drugim półroczu br.

Dodatkowo wyjaśnienia zawarte w opiniowanej informacji wskazują, iż niskie wykonanie wydatków majątkowych, jak również części wydatków bieżących, spowodowane było wprowadzeniem dyscypliny w wydatkowaniu środków, z uwagi na zagrożenie w wykonaniu dochodów gmin, w związku z ogłoszeniem w dniu 20 marca 2020 r. na terenie RP stanu epidemii COVID-19.

4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **5 881 113,75 zł.** Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. przewidywał deficyt w kwocie **10 632 154,95 zł.**

5. Zaplanowane na 2020 rok rozchody budżetu **3 898 497,91 zł** wykonano w kwocie **1 151 357,62 zł**, co stanowi **29,53%** planu rocznego, w tym spłatę długu zaplanowano w wysokości **3 898 497,91 zł**, z czego zrealizowano **1 151 357,62 zł.**

6. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

7. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2020 r. przedłożono informację o wykonaniu planu finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

W tym stanie rzeczy, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę na niski poziom realizacji planowanych wydatków majątkowych.

Opiniowany dokument spełnia wymagane prawem kryteria i jest dobrym źródłem informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze br.