

UCHWAŁA Nr Wa.361.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 29 września 2020 roku

w sprawie wyrażenia opinii o Informacji o przebiegu wykonania budżetu **Gminy Sulejówek** za pierwsze półrocze 2020 roku

Na podstawie art.13 pkt 5 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:**

Przewodniczący: Konrad Pachocki
Członkowie Agnieszka Szewc
Karolina Aszkiełowicz

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą zawartą w uzasadnieniu opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sulejówek za pierwsze półrocze 2020 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Uchyla się uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 września 2020 r. Nr Wa.350.2020

§ 4

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 2020 roku wraz z Zarządzeniem Nr BBM.0050.171.2020 Burmistrza Miasta Sulejówek z dnia 26 sierpnia br., została przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Informacja o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku.

Po analizie w/w dokumentu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. W uchwalonym na 2020 rok budżecie, po uwzględnieniu dokonanych w pierwszym półroczu zmian, Rada Miasta Sulejówek ustaliła plan dochodów na poziomie **135.305.598,36 zł**. Zostały one wykonane w **44,76%** planu, przy czym zaplanowane w wysokości **25.837.860,11 zł** dochody

majątkowe zostały wykonane w **14,95%** planu, tj. w kwocie **3.862.209,05 zł**, a dochody bieżące w **51,79%** planu.

2. Ustalone na poziomie **145.509.607,25 zł** wydatki na 2020 rok zrealizowano w kwocie **60.479.729,58 zł**, co stanowi **41,56%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zostały wykonane w **47,60%** planu po zmianach,
 - b) zaplanowane w wysokości **33.871.417,00 zł** wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **7.340.800,07 zł**, co stanowi **21,67%** planu po zmianach (wydatki majątkowe stanowią **12,14%** wydatków wykonanych ogółem). Realizacja ww. wydatków, zgodnie z treścią opiniowanej Informacji, ma nastąpić w II półroczu br.
3. W wyniku realizacji budżetu w pierwszym półroczu 2020 roku uzyskano nadwyżkę w kwocie **79.678,45 zł** przy czym uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca br. przewidywał deficyt w wysokości **10.204.008,89 zł**.
4. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta Sulejówek, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półroczia br. wyniósł **49.693.122,50 zł**. Stanowiły one **36,73%** ogółu planowanych dochodów. W świetle danych przedstawionych w ww. sprawozdaniu Rb-Z, Gmina Sulejówek nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wypełniając wymogi określone w art. 266 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Burmistrz wraz z Informacją o przebiegu wykonania budżetu Miasta Sulejówek za I półrocze 2020 roku przedłożył:
 - a) Informacje o wykonaniu planów finansowych miejskich instytucji kultury tj. Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sulejówku i Miejskiego Domu Kultury w Sulejówku oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulejówku. Przy czym jak wynika z powyższych dokumentów na koniec opiniowanego okresu wystąpiły należności wymagalne w SPZOZ w wysokości **204.341,34 zł**.
 - b) Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sulejówek, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdza, że informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Sulejówek za I półrocze 2020 roku spełnia określone przepisami prawa wymogi. Wskazuje jednak, iż stopień realizacji planowanych dochodów i wydatków majątkowych jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu. Zwraca zatem uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu we wskazanym zakresie oraz jeśli zajdzie potrzeba urealnienia zaplanowanych wielkości.

Reasumując, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

Konrad Pachocki

