

Uchwała nr Ci.248.2020
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 16 października 2020r.

wyrażająca opinię o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pułtusk 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 poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ciechanowie:

Przewodniczący: Krzysztof POLENS
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Ireneusz KOŁAKOWSKI

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje się opinię pozytywną o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pułtusk za pierwsze półrocze 2020r.

§ 2

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

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

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 (rozchodów) 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 2020r. 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 2020r. stwierdzono, że:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 146.338.693,72 zł. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie 68.556.152,19 zł, co stanowi 46,85 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 65.991.719,67 zł, co stanowi 50,30 %,
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.564.432,52 zł, co stanowi 16,93 %.
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 150.233.811,36 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 69.746.170,32 zł, co stanowi 46,43 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 63.768.757,92 zł, co stanowi 50,21 %,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 5.977.444,40 zł, co stanowi 25,73 %.
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. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze br. została opracowana zgodnie z zakresem i formą określoną przez Radę Miejską w uchwale Nr XLIV/474/2010 z dnia 25.06.2010r.
7. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze przekazana została:
 - informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
 - informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiego Centrum Kultury i Sztuki w Pułtuskach. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.
 - informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Pułtuskiej Biblioteki Publicznej. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Muzeum Regionalnego w Pułtusk. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

Występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 15.148.838,87 zł, zaś wykonanie 2.564.432,52 zł, co stanowi 16,93 %). Według wyjaśnień Burmistrza zawartych w informacji wynika to z faktu, iż wpływy ze sprzedaży nieruchomości wpłyną do budżetu w IV kwartale 2020 roku, natomiast dotacje na zadania inwestycyjne wpłyną w II półroczu 2020 roku. Niskie wykonanie wydatków majątkowych (plan wynosi 23.231.646,73 zł, zaś wykonanie 5.977.444,40 zł, co stanowi 25,73%) według wyjaśnień Burmistrza dołączonych w dniu 16.10.2020 r. do informacji spowodowane było cyt. „... z uwagi na opóźnienie w realizacji zadań inwestycyjnych spowodowanych panującym COVID-19”.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Krzysztof Polens
Krzysztof Polens

Otrzymują:

- 1) Burmistrza Miasta Pułtusk
- 2) a/a

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Pułtusk

