

Uchwała Nr 3.d./55/2021
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 1 września 2021 r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 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 2019r., poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodniczący: Artur CYBULSKI
Członkowie: Renata SOKOLNICKA
Ireneusz KOŁAKOWSKI

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje się opinię pozytywną o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku.

§ 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 jej 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) 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 2021 rok według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. pomiędzy wykazem Ministerstwa Finansów a sprawozdaniem z dochodów budżetowych,
- e) rażącego nieprzestrzegania klasyfikacji budżetowej określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. 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 2021 r. stwierdzono, że:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości 29.578.166,59 zł. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie 15.793.733,77 zł, co stanowi 53,40 % planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 15.764.483,77 zł, co stanowi 53,72 %,
 - b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 29.250,00 zł co stanowi 12,52 %.
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 29.672.315,20 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 14.469.686,39 zł, co stanowi 48,76 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 14.292.705,39 zł, co stanowi 49,64 %,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 176.981,00 zł, co stanowi 20,09 %.
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. 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 Gminy w uchwale Nr XXVII/192/2010 z dnia 26 sierpnia 2010 r.
8. 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 Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie uwzględniająca między innymi stan należności w

wysokości 1.179,53 zł oraz zobowiązań w kwocie 554,56 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują.

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Sochocinie uwzględniająca między innymi stan zobowiązań w wysokości 544,92 zł. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

Skład Orzekający zauważa, iż w dziale 851 (ochrona zdrowia), rozdziale 85153 (zwalczanie narkomanii) na zaplanowaną kwotę 20.000,00 zł na przeciwdziałanie narkomanii wykonano 1.749,94 zł, tj. 8,75 %, oraz w rozdziale 85154 (przeciwdziałanie alkoholizmowi) na plan 93.738,55 zł wydatkowano 31.047,94 zł co stanowi 33,12 %. Burmistrz przedłożył wyjaśnienia do informacji, z których wynika, że cyt.: "... niski procent wykorzystania środków w I półroczu 2021r. wynika z braku możliwości realizacji niektórych zadań zawartych w Programach Profilaktycznych spowodowanych pandemią wywołaną koronawirusem SARS-CoV-2. Planowane wydatki zostaną wykonane w drugim półroczu roku 2021".

Ponadto wskazuje, że występuje niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan wynosi 233.618,00 zł, zaś wykonanie 29.250,00 zł, co stanowi 12,52 %) oraz wydatków majątkowych (plan wynosi 880.861,04 zł, zaś wykonanie 176.981,00 zł, co stanowi 20,09 %). Według wyjaśnień Burmistrza zawartych w informacji wynika to z faktu, że ze względu na trwające procedury przetargowe oraz procedury ogłoszenia konkursów o dofinansowanie, zakończenie realizacji inwestycji przewidziane jest w II półroczu 2021 roku i związany z tym wpływ środków zewnętrznych (dotacji).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Artur Cybulski

Członek Kolegium RIO

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują:

- 1) Burmistrz Miasta i Gminy Sochocin
- 2) a/a

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Sochocinie