

Uchwała Nr Wa.389.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 21 października 2020 roku

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaluszyń za pierwsze półrocze 2020 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodniczący - **Konrad Pachocki**
Członkowie - Agnieszka Szewc
 - Karolina Aszkiełowicz

§ 1

Pozytywnie z uwagami opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaluszyń 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 25 września 2020 r., wraz z zarządzeniem Nr 45/2020 Burmistrza Gminy Kaluszyń z dnia 21 września 2020 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożono informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaluszyń za pierwsze półrocze 2020 roku

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

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Kaluszyńie budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości 31.988.705,22 zł. Dochody budżetu Gminy Kaluszyń zrealizowano w kwocie 15.792.729,63 zł, co stanowi 49,37% planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 1.635.619,53 zł wykonano w kwocie 263.985,48 zł, co stanowi 16,14% planu.

2. Uchwalony budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br przewidywał plan wydatków w wysokości **30.438.705,22 zł** przy czym zrealizowano je w kwocie **13.771.206,41 zł**, co stanowi **45,24 %** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **45,24%** planu po zmianach
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **12,33%** planu po zmianach.
3. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2020 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **2.021.523,22 zł**, przy planowanej wg stanu na dzień 30 czerwca nadwyżce w wysokości **1.550.000,00 zł**.
5. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb Z. stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **11.975.844,21 zł** co stanowiło **37,44%** zaplanowanych na ten rok dochodów przy czym na powyższą kwotę składają się kredyty i pożyczki długoterminowe. Z powyższego sprawozdania wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi w kwocie **108.207,85 zł** przy czym z przedłożonej informacji wynika, iż są to w całości zobowiązania Z.G.K w Kaluszyńce.
6. Wypełniając wymogi określone w art. 266 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wraz z Informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku Wójt Gminy Kaluszyńce przedłożył:
 - a) sprawozdanie z wykonania planu Domu Kultury w Kaluszyńce, Biblioteki Publicznej w Kaluszyńce oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kaluszyńce;
 - b) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, 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 Gminy Kaluszyńce 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.

W tym stanie rzeczy, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji.

PRZEWOJNIK ZACY
Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Kamila Pałucka

całkowicie