

UCHWAŁA Nr Wa.406.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 28 października 2020 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Otwocka informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka 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 (tekst jednolity Dz. U z 2019 r. poz. 2137) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

Przewodniczący	- Konrad Pachocki
Członkowie	- Karolina Aszkielowicz
	- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka 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 30 września 2020 r., wraz z zarządzeniem Nr 291/2020 Prezydenta Miasta Otwocka, do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja z przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwock za pierwsze półrocze 2020 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej i Miejskiego Ośrodka Kultury, Turystyki i Sportu oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2020 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta Otwocka budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **234.776.826,35 zł**. Dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie **117.976.969,84 zł**, co stanowi **50,25%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **13.444.348,00 zł** wykonano w wysokości **5.649.461,52 zł**, tj. na poziomie **42,02%** planu rocznego.

2. Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie ze zmianami dokonany w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 250.780.092,35 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 105.419.640,22 zł, co stanowi 42,04% planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 46,47% planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 8,75% planu po zmianach.W przedłożonej informacji organ wykonawczy podał przyczyny niskiego wykonania wydatków majątkowych wskazując, iż zakończenie planowanych inwestycji, a zarazem płatności nastąpią w II półroczu 2020 r.
3. Zgodnie z danymi wykazanymi 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 12.557.329,62 zł, przy planowanym na 2020 rok deficycie w wysokości 16.003.266,00 zł (wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 r.).
5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb-Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 22.199.418,18 zł, co stanowi 9,46% planowanych dochodów budżetu ogółem przy czym na powyższą kwotę składają się kredyty i pożyczki długoterminowe oraz odroczone płatność za zakup oświetlenia świątecznego spłacana wydatkami. Z powyższego sprawozdania wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
6. Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury, Turystyki i Sportu wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 1.399,00 zł.
7. Opiniowana informacja przedstawia wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informację o przebiegu ich realizacji w I półroczu 2020 roku, co wypełnia wymóg art. 266 ust. 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zmianami).

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdza, że informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwock za I półrocze 2020 roku spełnia określone przepisami prawa wymogi. Wskazuje, iż stopień realizacji planowanych 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.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

Konrad Pachociński

