

2020 -10- 2 1

dz.
zał.
podpis

UCHWAŁA Nr Wa.380.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 października 2020 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Gminę Karczew informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137)
- Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca - **Agata Pączkowska**
Członkowie - **Karolina Aszkiełowicz**
- **Agnieszka Szewc**

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą dotyczącą niskiej realizacji dochodów majątkowych opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew 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 29 września 2020 r., wraz z zarządzeniem Nr 113/2020 Burmistrza Gminy Karczew z dnia 28 września 2020 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2020 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Gminy Karczew budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości 97 560 931,67 zł. Dochody budżetu Gminy zrealizowano w kwocie 44 882 047,94 zł, co stanowi 46,00% planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 5 507 899,99 zł wykonano w wysokości 147 696,25 zł, tj. na poziomie zaledwie 2,68% planu rocznego (w tym dochody ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowane w kwocie 5 000 000,00 zł, a zrealizowane w 0%.)

Skład Orzekający zauważa, iż stopień realizacji planowanych dochodów majątkowych jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 104 472 875,39 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 43 739 018,32 zł, co stanowi 41,87% planu, z tego:

a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 44,58% planu po zmianach,

b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 24,78% planu po zmianach, tj. na poziomie znacznie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu.

W opiniowanej informacji Burmistrz przedstawił stopień realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych w ujęciu finansowym oraz rzeczowy opis ich wykonania (zest.4). Odniósł się także do przyczyn opóźnienia realizacji zadań majątkowych. Z opiniowanej informacji wynika, że część planowanych zadań inwestycyjnych Gminy będzie zrealizowana w drugim półroczu.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie 1 143 029,62 zł, podczas gdy planowano deficyt (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 6 911 943,72 zł.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 11 163 370,00 zł.

Powyższą kwotę stanowią:

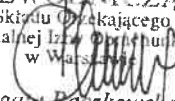
- pożyczka długoterminowa 1 691 370,00 zł
- obligacje 9 472 000 zł,

5. 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 w poszczególnych grupach wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2020 roku Burmistrz Gminy przedłożył informację o przebiegu wykonania planów finansowych: Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie, Centrum Kultury i Sportu w Karczewie i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 228 ust. 3 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zmianami).

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

Agnieszka Paćkowska