

UCHWAŁA Nr 3.d./245/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 20 września 2021 roku

***w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Siedlce informacji
o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 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 (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz.2137) –

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca – Ewa Wielgórska
Członkowie - Kamil Krauschar
- Jolanta Tomaszek

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie, z uwagami zawartymi w uzasadnieniu, opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Siedlce za pierwsze półrocze 2021 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 31 sierpnia 2021 r., przy zarządzeniu Nr 76 Wójta Gminy Siedlce z dnia 26 sierpnia 2021 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Siedlcach wpłynęła informacja z wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2021 roku, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2021 r.

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

1. Uchwalony przez Radę Gminy Siedlce budżet Gminy na 2021 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2021 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **110.226.499,05 zł**. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie **58.108.930,65 zł**, co stanowi **52,72%** planu.

Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie **53,42%** planu.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie **44,45%** planu.

W części opisowej informacji (str.6 i str. 5 załącznika nr 2) wykazano, iż w dz. 852 rozdz. 85215 § 2010 z tytułu dotacji na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych plan dochodów wynosi 183,- zł podczas gdy ze sprawozdania Rb-27S za okres od początku roku do 30 czerwca 2021 roku plan wynosi 194,- zł.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2021 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **120.548.553,95 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **49.495.804,38 zł**, co stanowi **41,06%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **45,96%** planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **24,17%** planu po zmianach. Wydatki te szczegółowo zostały omówione w części opisowej informacji.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **8.613.126,27 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku przewidywał deficyt 2021 roku w kwocie **10.322.054,90 zł**.

4. Stan należności wymagalnych ogółem na dzień 30 czerwca 2021 r. – wg sprawozdania Rb-N – wyniósł **4.018.968,51 zł** co stanowi 6,92% do dochodów wykonanych i 3,65% do dochodów planowanych.

5. Z badania przedłożonej przez Wójta Gminy Siedlce informacji oraz złożonych przez jednostkę sprawozdań wynika, iż na dzień 30 czerwca 2021 roku spełniony został wymóg wynikający z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.).

6. Stan zobowiązań wg. tytułów dłużnych Gminy Siedlce na dzień 30 czerwca 2021 r., - wg. sprawozdania Rb-Z –wynosi **24.992.081,38 zł** co stanowi **22,67%** dochodów wykonanych.

7. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 r., przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający wskazuje, iż w informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej wskazano:

- lp. 4.1.1 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych na pokrycie deficytu budżetu plan x,
- lp. 4.2.1 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych na pokrycie deficytu budżetu plan x,
- lp. 4.3 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy plan x,
- lp. 4.3.1 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy na pokrycie deficytu budżetu wykonanie 6.446.392,86 zł,

podczas gdy ze sprawozdania Rb-NDS za okres od początku roku do 30 czerwca 2021 roku cz. E wynikają następujące wartości:

- lp. 4.1.1 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych na pokrycie deficytu budżetu plan 3.275.000,- zł,
- lp. 4.2.1 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych na pokrycie deficytu budżetu plan 1.187.591,71 zł,

- lp. 4.3 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy plan 5.859.463,19 zł,
- lp. 4.3.1 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy na pokrycie deficytu budżetu wykonanie 0,- zł,

9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Gminnego Domu Kultury w skład którego wchodzi biblioteka za I półrocze 2021 roku. Wg. informacji na dzień 30 czerwca 2021 roku należności i zobowiązania nie wystąpiły.

Skład Orzekający zwraca uwagę na potrzebę monitorowania na bieżąco stopnia realizacji budżetu Gminy i jeśli zajdzie taka potrzeba urealnienia go.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Ewa Wielgórska

Członek Kolegium RIO

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)