



Uchwała Nr 4200/V/120/2021

V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Katowicach

z dnia 7 października 2021 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Wojkowice informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2, art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **u c h w a l a**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną z uwagą** opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Wojkowice informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Wojkowice przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach materiały dotyczące przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku, kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej i realizacji przedsięwzięć wieloletnich oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek, dla których Miasto jest organem założycielskim. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze br. została przekazana tut. Izbie w dniu 3 września 2021 r., a informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i realizacji przedsięwzięć wieloletnich wpłynęła do Izby w dniu 7 września 2021 r., natomiast informację o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek, dla których Miasto jest organem założycielskim Izba otrzymała w dniach 20 września i 5 października br. Skład Orzekający zwraca uwagę, aby w przyszłości bezwzględnie przestrzegać w tym zakresie obowiązującego terminu wynikającego z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305).

W wyniku przeprowadzonej analizy przedłożonych dokumentów V Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

1. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku nie wykazuje rozbieżności w stosunku do danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych, określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1564) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396).

2. Przedstawione informacje są kompletne, gdyż obejmują elementy wymienione w uchwale organu stanowiącego Miasta w sprawie zakresu i formy informacji na temat wykonania budżetu za pierwsze półrocze, podjętej na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Wykonanie budżetu Miasta Wojkowice za I półrocze 2021 roku przedstawia się następująco:

- dochody ogółem 18.826.561,07 zł, tj. 41,1% planu, w tym dochody bieżące 18.842.046,14 zł, tj. 51,2% planu,

- wydatki ogółem 22.437.460,07 zł, tj. 43,0% planu, w tym wydatki bieżące 18.502.607,73 zł, tj. 49,8% planu,

Skład zwraca uwagę, że na wykazane dochody majątkowe w wartości ujemnej (-15.485,07 zł per saldo) miał wpływ zwrot zaliczki z tytułu dotacji majątkowej na zadanie współfinansowane ze źródeł zagranicznych (- 196.094,30 zł) wykazany w ewidencji jako zmniejszenie dochodów.

Na koniec I półrocza Miasto wykazało deficyt budżetowy w wysokości 3.610.899,00 zł przy planowanym na koniec roku deficycie w wysokości 6.374.724,70 zł.

Wykonana nadwyżka operacyjna wyniosła na koniec I półrocza br. 339.438,41 zł, przy planowanym na koniec roku deficycie operacyjnym w wysokości 388.099,70 zł.

4. Na dzień 30 czerwca br. zadłużenie Miasta ustalone wg sprawozdania Rb-Z wynosiło 12.616.431,61 zł (w tym z tytułu zaciągniętych kredytów 12.521.063,31 zł), tj. 27,5% dochodów planowanych na 2021 rok. Miasto wykazało zobowiązania wymagalne w kwocie 95.368,30 zł, w tym z tytułu robót budowlanych 93 323,54 zł, które zostały uregulowane w dniu 2 lipca 2021 r. (opóźnienie w zapłacie wynikało z wydłużonej procedury weryfikacji dokumentów odbiorowych robót budowlanych) oraz z tytułu dostawy usług 2 030,00 zł (opóźnienie wynikało z odrzucenia

transakcji wskutek podania błędnego rachunku bankowego dla zapłaty metodą podzielonej płatności).

Należności wymagalne stanowiły 9,3% planowanych na 2021 rok dochodów ogółem i wynosiły 4.280.267,30 zł.

5. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych przedstawia podstawowe wielkości na koniec czerwca br. oraz przebieg realizowanych przedsięwzięć wieloletnich.

6. W przedłożonych materiałach Burmistrz Miasta Wojkowice nie wskazuje na zagrożenia w realizacji budżetu w II półroczu br.

7. Skład Orzekający zapoznał się dodatkowo z przedłożoną informacją o przebiegu wykonania planów finansowych Miejskiej Biblioteki Publicznej i Miejskiego Ośrodka Kultury oraz Zakładu Opieki Zdrowotnej, dla których Miasto jest organem założycielskim.

Biorąc pod uwagę dokonane ustalenia - przedłożone materiały zaopiniowano jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca V Składu Orzekającego

Anna Baran