

UCHWAŁA Nr PI.279.2020
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 09 października 2020 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Żyrardowa informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

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

Przewodnicząca - Agnieszka Małkowska
Członkowie - Romana Ignasiak
- Iwona Jagodzińska

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Żyrardowa za I półrocze 2020 roku wydaje opinię pozytywną.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych, informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku wraz z dodatkowym wyjaśnieniem ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian przewidywał plan dochodów w wysokości 263.063.333,94 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 120.114.667,08 zł, co stanowi 45,66% planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 105.457.675,02 zł, co stanowi 51,92% planu,
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 14.656.992,06 zł, co stanowi 24,45% planu, w tym ze sprzedaży majątku Miasto uzyskało dochody w wysokości 1.799.251,50 zł na plan 10.000.000,00 zł.W informacji o przebiegu wykonania budżetu odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.
2. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian przewidywał plan wydatków w wysokości 288.769.545,30 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 121.351.773,50 zł, co stanowi 42,02% planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 98.108.280,01 zł, co stanowi 49,10% planu,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 23.243.493,49 zł, co stanowi 26,13% planu. Z informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r. wynika, iż wydatki majątkowe będą ponoszone w drugim półroczu.

3. Przychody Miasto planuje przychody w wysokości 34.706.211,36 zł, m.in. z tytułu emisji obligacji 11.000.000,00 zł oraz z tytułu pożyczki 8.340.811,22 zł. Miasto w I półroczu 2020 r zaciągnęło pożyczkę w kwocie 4.500.000,00 zł. Rozchody zostały zrealizowane w kwocie 6.000.000,00 zł, co stanowi 66,67% planu.
4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku zamknął się deficytem w kwocie 1.237.106,42 zł przy planowanym deficycie w kwocie 25.706.211,36 zł.
5. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł 30.702.651,82 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 12.382.039,27 zł. Należności wymagalne w I półroczu wzrosły o kwotę 772.551,50 zł.
6. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 59.098.232,60 zł, co stanowi 22,47% planowanych dochodów ogółem i dotyczy wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 45.600.000,00 zł oraz pożyczki w kwocie 13.498.232,60 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Miasto posiada niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia w wysokości 12.713.048,36 zł.

7. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.
8. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Żyrardowa w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.
9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku dołączono również informację o przebiegu wykonania planów finansowych Centrum Kultury w Żyrardowie, Muzeum Lniarstwa im. Filipa de Girarda w Żyrardowie (w organizacji) oraz Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Żyrardowie.

Z informacji złożonej przez Centrum Kultury w Żyrardowie wynika, że na dzień 30 czerwca 2020 roku instytucja ta posiadała zobowiązania wymagalne w wysokości 13.324,93 zł oraz należności wymagalne w wysokości 12.671,08 zł. Skład Orzekający zwraca uwagę, iż zgodnie z postanowieniami art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.), wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Skład Orzekający zauważa, iż z informacji złożonej przez Muzeum Lniarstwa im. Filipa de Girarda w Żyrardowie wynika, że na dzień 30.06.2020 roku Muzeum otrzymało dotację podmiotową z budżetu Miasta w wysokości 479.000,00 zł, co jest niezgodne z kwotą wykonania wykazaną w informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Żyrardowa za I półrocze 2020 roku w wysokości 559.000,00 zł.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA SKŁADU ORZĘDZALNEGO


Agnieszka Malinowska