

**Uchwała Nr Os.291.2020**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Warszawie**  
**z dnia 28 września 2020 roku**

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Maków Mazowiecki informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta za pierwsze półrocze 2020 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Maciej Maurycy Dąbrowski,**

Członkowie: - **Elżbieta Dorota Głazewska,**

- **Jolanta Białobrzewska,**

przedłożoną informację opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

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

**Uzasadnienie**

W dniu 4 września 2020 roku wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Maków Mazowiecki za pierwsze półrocze 2020 roku. Informacja zawiera podstawowe dane wymagane

uchwałą Nr XLVIII/314/2010 Rady Miejskiej w Makowie Mazowieckim z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Maków Mazowiecki (...) za I półrocze.

Zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r. przedłożono również informacje za ten okres dotyczące:

- kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, tj.:
  - Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim,
  - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim.

Z przedłożonej przez Burmistrza informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie pierwszego półrocza Miasto zrealizowało dochody w wysokości 25.932.016,60 zł, co stanowi 49,3 % planu, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 25.404.224,35 zł – tj. 53,0 % planu,
- dochody majątkowe w kwocie 527.792,25 zł – tj. 11,4 % planu.

Wydatki wykonano w wysokości 22.228.183,29 zł, co stanowi 41,0 % planu, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 21.299.821,13 zł – tj. 46,6 % planu,
- wydatki majątkowe w kwocie 928.362,16 zł – tj. 10,9 % planu.

W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych rocznych oraz w informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

Wynik wykonania budżetu za pierwsze półrocze stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 3.703.833,31 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 1.635.542,37zł.

Uzyskane dochody bieżące przewyższyły wydatki bieżące. Zgodnie z art.242 ust.2 ustawy o finansach publicznych relacja ta powinna być zachowana także na koniec roku. Stan należności wymagalnych (wg sprawozdania Rb-N) stanowił kwotę 6.440.547,82 zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Przekazano dotacje dla samorządowych instytucji kultury, jak niżej:

- dla Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim w kwocie 199.800,00 zł, co stanowi 50% planu w rozdz. 92109 § 2480 oraz w kwocie 120.870,00 zł, co stanowi 93,6% planu w rozdz. 92109 § 6220,
- dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim w kwocie 327.000,00zł, co stanowi 50 % planu.

Z informacji dotyczącej przebiegu wykonania planu finansowego MBP w Makowie Maz. wynika, że na dzień 30 czerwca 2020 roku w jednostce nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne.

Z informacji dotyczącej przebiegu wykonania planu finansowego MDK w Makowie Maz. wynika, że na dzień 30 czerwca 2020 roku w jednostce wystąpiły należności w kwocie 6.783,95 zł i zobowiązania w kwocie 21.379,67 zł. Brak jest jednak informacji czy wymienione kwoty dotyczą należności i zobowiązań niewymagalnych czy wymagalnych.

W pierwszym półroczu 2020 roku spłacono 1.001.805,72 zł rat pożyczek i kredytów długoterminowych wraz z należnymi odsetkami. Relacja spłaty zobowiązań wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Zadłużenie Miasta na koniec czerwca 2020 r. wyniosło 12.398.300,00 zł.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Miasto otrzymało dotacje w kwocie 6.990.480,52 zł, które wydatkowało w wysokości 6.890.518,18 zł.

Przedstawione w informacji dane są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach o dochodach budżetowych Rb-27S i wydatkach budżetowych Rb-28S, a ponadto informacja zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

**Przewodniczący Składu Orzekającego**

**CZŁONEK KOLEGIUM**  
Regionalnej Izby Odwoławczej

w Warszawie

*mgr Maciej Murczyński* Dąbrowski

