



## **UCHWAŁA Nr 3.d./182/2021**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie z dnia 14 września 2021 roku

### **w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137 t.j.)

**Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

**Przewodnicząca** - Bożena Zych  
**Członkowie** - Karolina Aszkietowicz  
- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

#### **§ 1**

Pozytywnie – z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych wydatków majątkowych - opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock 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 108/B/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 26 sierpnia 2021 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2021 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy Serock na 2021 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2021 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **95 608 931,44 zł**. Dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie **52 670 101,61**

zł, co stanowi **55,09%** planu, przy czym dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **3 130 754,00 zł** wykonano na poziomie **1 068 354,60 zł**, co stanowi **34,12%** planu.

2. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta i Gminy Serock, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **27 044 004,77 zł**.

Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe. Jednostka nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.

3. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2021 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **109 805 002,11 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **45 664 104,70 zł**, co stanowi **41,59%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **46,65%** planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **21,01%** planu po zmianach.

Z opiniowanej informacji wynika, że zaplanowane zadania inwestycyjne będą realizowane w drugim półroczu br. Wiąże się to z przyjętym harmonogramem prac, których zakończenie i rozliczenie przypada na II półrocze.

Dodatkowo wyjaśnienia zawarte w opiniowanej informacji wskazują, iż niskie wykonanie wydatków majątkowych, jak również części wydatków bieżących, spowodowane było trudnościami wynikającymi z ograniczeń w stanie epidemii COVID-19

Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **7 005 996,91 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. przewidywał deficyt w kwocie **14 196 070,67 zł**.

4. Zaplanowane na 2021 rok rozchody budżetu **4 127 186,45 zł** wykonano w kwocie **1 201 137,03 zł**, co stanowi **29,10 %** planu rocznego.

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

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2021 r. przedłożono informację o wykonaniu planu finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku. Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305).

W tym stanie rzeczy, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę na niski poziom realizacji planowanych wydatków majątkowych.

Opiniowany dokument spełnia wymagane prawem kryteria i jest dobrym źródłem informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze br.