

UCHWAŁA Nr 3.d./301/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 23 września 2022 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza **Miasta Marki** informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Marki za pierwsze półrocze 2022 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 (tekst jedn.: Dz.U. z 2022 r., poz. 1668) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca	- Agnieszka Szewc
Członkowie	- Karolina Aszkiełowicz
	- Aneta Dygus

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Marki za pierwsze półrocze 2022 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 2022 roku Burmistrz Miasta Marki przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Marki za pierwsze półrocze 2022 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2022 r.

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

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu wprowadzonych zmian, przewidywał plan dochodów w wysokości 230.050.989,00 zł. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie 132.801.017,23 zł, co stanowi 57,73% planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 18.375.671,00 zł wykonano w wysokości 1.747.179,32 zł, tj. w 9,51% planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br., przewidywał plan wydatków w wysokości 261.698.865,00 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 135.140.194,78 zł, co stanowi 51,64% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 126.941.147,72 zł, co stanowi 57,88% planu,
- b) wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 42.385.703,00 zł zrealizowano w kwocie 8.199.047,06 zł, co stanowi 19,34% planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2022 roku, stanowi deficyt w wysokości 2.339.177,55 zł. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku przewidywał deficyt na 2022 rok w kwocie 31.647.876,00 zł.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 109.127.132,50 zł.

W świetle danych przedstawionych w ww. sprawozdaniu Rb-Z, Miasto Marki nie było obciążone zobowiązaniami wymagalnymi.

5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2022 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2022 roku przedłożono informację z wykonania planów finansowych za I półrocze 2022 roku:

- Mareckiego Ośrodka Kultury,
- Biblioteki Publicznej Miasta Marki.

W odniesieniu do tych jednostek przedstawiono informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych tj. wypełniono wymóg wynikający z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przedstawiono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym przebiegu realizacji przedsięwzięć (art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych).

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Miasta Marki za I półrocze 2022 r. spełnia określone prawem kryteria, wskazuje jednak, iż stopień realizacji planowanych zarówno dochodów jak i wydatków majątkowych jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu. Zwraca zatem uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu we wskazanym zakresie oraz jeśli zajdzie potrzeba urealnienia zaplanowanych wielkości.

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji.