

UCHWAŁA Nr 3.d./119/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 9 września 2022 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock 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 (Dz.U. z 2022 r., poz. 1668 t.j.)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca	- Bożena Zych
Członkowie	- Karolina Aszkiełowicz
	- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie – z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych dochodów i wydatków majątkowych - opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock 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 r., przy zarządzeniu Nr 127//B/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Serock z dnia 31 sierpnia 2022 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2022 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy Serock budżet na 2022 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2022 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości 107.477.172,37 zł. Dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie 61.605.202,52 zł, co stanowi 57,32% planu, przy czym dochody majątkowe

zaplanowane w kwocie 14.464.124,02 zł wykonano na poziomie 3.210.672,92 zł, tj. 22,20% planu.

W opiniowanym dokumencie wskazano, że planowane dochody na realizację inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych wpłyną w drugim półroczu br. po zakończeniu i rozliczeniu zadań inwestycyjnych.

2. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta i Gminy Serock, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł 31.955.870,16 zł.

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

3. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2022 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości 132.414.688,45 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 54.001.226,96 zł, co stanowi 40,78% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 54,09% planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 9,43% planu po zmianach.

Z opiniowanej informacji wynika, że niskie wykonanie zadań inwestycyjnych wiąże się z przyjętym harmonogramem prac, których zakończenie i rozliczenie przypada na II półrocze.

Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2022 roku stanowi nadwyżkę w kwocie 7.603.975,56 zł. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. przewidywał deficyt w kwocie 24.937.516,08 zł.

4. Zaplanowane na 2022 rok rozchody budżetu 3.966.452,88 zł wykonano w kwocie 1.397.797,74 zł, co stanowi 35,24 % 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 2022 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 2022 r., poz. 559 z póź.zm.).

W tym stanie rzeczy, w ocenie Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, opiniowany dokument spełnia wymagane prawem kryteria i jest dobrym źródłem informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze br. Skład zwraca uwagę na niski poziom realizacji planowanych dochodów i wydatków majątkowych.