

Uchwała Nr 3.d./164/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 13 września 2021 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Wołomina informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin za pierwsze półrocze 2021 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący:	Kamil Michałak
Członkowie:	Aneta Dygus Konrad Pachocki

§ 1

Pozytywnie opiniuje z uwagą dotyczącą niskiego wykonania dochodów i wydatków majątkowych, informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin 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 30 sierpnia 2021 r., wraz z uchwałą Nr 237/2021 Burmistrza Wołomina z dnia 30 sierpnia 2021 r. Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przedłożono informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin za pierwsze półrocze 2021 roku.

Po analizie w/w dokumentu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Wołominie budżet na 2021 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości 284 105 419,00 zł. Dochody budżetu Gminy Wołomin zrealizowano w kwocie 147 395 631,33 zł, co stanowi **51,88%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 7 952 440,00 zł, wykonano w kwocie 1 337 597,18 zł, co stanowi **16,82%** planu, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu. Zaplanowane dochody bieżące w wysokości 276 152 979,00 zł zostały wykonane w **52,89%** planu.
2. Uchwalony budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 297 856 196,00 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 131 779 704,47 zł, co stanowi **44,24 %** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **47,79%** planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **7,68 %** planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.

Realizacja ww. wydatków, zgodnie z opiniowaną informacją, ma nastąpić w II półroczu br.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku, stanowi nadwyżkę w wysokości 15 615 926,86 zł, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2021 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 13 750 777,00 zł.
4. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 129 911 957,90 zł. Na kwotę tę składają się papiery wartościowe oraz pożyczka zaciągnięta na realizację inwestycji. Z powyższego sprawozdania wynika, że na koniec pierwszego półrocza br. Gmina Wołomin nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2021 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
6. Wraz z Informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin za I półrocze 2021 roku, wypełniając wymogi określone w art. 266 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), Burmistrz przedłożył:
 - a. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 266 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
 - b. Informację o wykonaniu planów finansowych:
 - Parku Kulturowego – Ossów– Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku,
 - Muzeum Zofii i Wacława Nałkowskich w Wołominie,
 - Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie,
 - Miejskiego Domu Kultury w Wołominie,
 - Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie,
 - Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie,
 - Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wołominie.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wołomin za I półrocze 2021 r. spełnia określone prawem kryteria, wskazuje jednak na niskie wykonanie dochodów i wydatków majątkowych, w związku z czym zwraca uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu we wskazanym zakresie oraz jeśli zajdzie potrzeba urealnienia ujętych w uchwale budżetowej na 2021 rok wielkości.

Reasumując powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.