

UCHWAŁA Nr 3.d./182/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 15 września 2022 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Wołomina informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin 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:

Przewodniczący: - **Kamil Michalak**
Członkowie: - Aneta Dygus
- Konrad Pachocki

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych wydatków majątkowych opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin 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 29 sierpnia 2022 r., wraz z Zarządzeniem Burmistrza Wołomina Nr 242/2022 z dnia 29 sierpnia 2022 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin za pierwsze półrocze 2022 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Gminy Wołomin budżet na 2022 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2022 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości 261.627.284,00 zł. Zostały one wykonane w **60,49%** planu z tego:
 - a) dochody bieżące zrealizowano w wysokości **61,03%** planu po zmianach,
 - b) dochody majątkowe w wysokości **48,87%** planu po zmianach.
2. Uchwalony przez Radę Gminy Wołomin budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2022 roku zmianami, przewidywał plan wydatków w wysokości 304.216.013,00 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 144.602.402,31 zł, co stanowi **47,53%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **54,36%** planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **10,17%** planu po zmianach, tj. niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.

W opiniowanej informacji Burmistrz Wołomina przedstawił stopień realizacji zaplanowanych wydatków inwestycyjnych na poszczególne zadania oraz wskazał przewidywane terminy ich wykonania.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2022 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **13.655.797,36 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. przewidywał deficyt w 2022 roku w kwocie **42.588.729,00 zł**.
4. Na podstawie danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Gminy Wołomin, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **123.911.957,92 zł** co stanowiło 47,36% planowanych dochodów ogółem.
Powyższą kwotę stanowią kredyty długoterminowe oraz papiery wartościowe. Na koniec I półrocza 2022 r. Gmina nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S stwierdzono, że wg stanu na koniec pierwszego półrocza br. zrealizowane wydatki nie przekraczają kwot planowanych.
6. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wołomin za I półrocze 2022 roku, wypełniając wymogi określone w art. 266 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), Burmistrz przedłożył:
 - a) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy,
 - b) informację o przebiegu wykonania planów finansowych:
 - Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie,
 - Miejskiego Domu Kultury w Wołominie,
 - Parku Kulturowego - Ossów - Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku,
 - Muzeum Zofii i Wacława Nałkowskich 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 - Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wołominie.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wołomin za I półrocze 2022 r. spełnia określone prawem kryteria, wskazuje jednak na niskie wykonanie 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 2022 rok wielkości.

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

Elektronicznie podpisany przez:

Kamil Michalak; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 15 września 2022 r.