

Uchwała Nr 3.d.263.2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 21 września 2022 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Ostrołęki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2022 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz.U. 2022 poz. 1668)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - Wojciech Tarnowski

Członkowie: - Elżbieta Dorota Głazewska

- Maciej Maurycy Dąbrowski

przedłożoną informację opiniuje w sposób następujący:

§ 1

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

31 sierpnia 2022 r. doręczono Izbie informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Ostrołęki za pierwsze półrocze 2022 r. Informacja zawiera podstawowe dane wymagane uchwałą Nr 562/LXIX/2010 Rady Miasta Ostrołęki z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Ostrołęki oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2022 r. przedłożono również informacje za ten okres dotyczące:

- kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, tj.:
 - Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomułckiego w Ostrołęce,
 - Ostrołęckiego Centrum Kultury.

Z przedłożonej przez Prezydenta informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie pierwszego półrocza zrealizowano:

1) dochody ogółem w wysokości 218.887.381,52 zł, co stanowi 55,64 % planu, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 217.793.654,22 zł, tj. 59,64 % planu,

- dochody majątkowe w kwocie 1.093.727,30 zł, tj. 3,87 % planu,

2) wydatki ogółem w wysokości 213.927.215,41 zł, co stanowi 49,55 % planu, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 199.698.018,27 zł, tj. 55,55 % planu,

- wydatki majątkowe w kwocie 14.229.197,14 zł, tj. 19,69 % planu.

Nisko wykonano dochody i wydatki majątkowe.

Z przedłożonej informacji wynika, że większość zaplanowanych wydatków inwestycyjnych przewidziana jest do realizacji w drugim półroczu 2022 roku.

W informacji przedstawiono realizację zadań inwestycyjnych rocznych oraz w informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

Wynik budżetu za pierwsze półrocze stanowi nadwyżkę budżetu w wysokości 4.960.166,11 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 38.327.162,32 zł.

Stan należności wymagalnych (wg sprawozdania Rb-N) wynosi 23.780.503,95 zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Miasto posiadało zobowiązania wymagalne (dz. 852 rozdz. 85215 § 3110) w kwocie 195,56 zł.

W pierwszym półroczu 2022 r. wydatkowano 4.588.292,70 zł na obsługę długu z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych i spłaty odsetek. Relacja spłaty zobowiązań wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Łączna kwota długu Miasta na koniec II kwartału 2022 r. wyniosła 94.600.195,56 zł, co stanowi 24,05 % planowanych na ten rok dochodów.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Miasto otrzymało dotacje w kwocie 41.394.897,22 zł, które wydatkowało w wysokości 40.052.944,02 zł.

Z przedłożonych informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury wynika, że na dzień 30 czerwca 2022 r. zobowiązania wymagalne w tych jednostkach nie wystąpiły, zaś należności wymagalne w kwocie 9.365,74 zł wystąpiły w Ostrołęckim Centrum Kultury.

Przedstawione w informacji dane są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach o dochodach budżetowych Rb-27S i wydatkach budżetowych Rb-28S, a ponadto informacja zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-50.

Analizując przedłożoną informację Skład Orzekający stwierdził pewne nieprawidłowości, tj. w tabeli "Realizacja zakresu finansowo-rzeczowego inwestycji za I półrocze 2022 roku" zamieszczone rozdziały klasyfikacji budżetowej przy zadaniach "Cyfrowa Gmina - zakup macierzy dyskowej typu flash" i "Budowa Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego" są niezgodne z określonymi dla tych zadań w budżecie Miasta oraz w tabeli "Informacja o przebiegu wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2022 r. ", będącej częścią złożonej informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć Miasta Ostrołęki na lata 2022-2024 za I półrocze 2022 roku, w poz. 4.2.1 wpisano, po stronie wykonania, kwotę 6.908.842,80 zł tytułem nadwyżki z lat ubiegłych na pokrycie deficytu budżetu za I półrocze 2022 r., a budżet za to półrocze zamknął się nadwyżką.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący