

UCHWAŁA Nr 3.d./349/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 29 września 2022 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Milanówka informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Milanówka 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: - Karolina Aszkiełowicz
Członkowie: - Konrad Pachocki
- Kamil Michalak

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagami zawartymi w uzasadnieniu opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Milanówka 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 30 sierpnia 2022 r., wraz z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 149/VIII/2022 z dnia 30 sierpnia 2022 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Milanówka za pierwsze półrocze 2022 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta budżet na 2022 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2022 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości 108.065.084,80 zł. Zostały one wykonane w **51,65%** planu, z tego:
 - a) dochody bieżące zrealizowano w wysokości **61,24%** planu po zmianach,
 - b) dochody majątkowe wykonano w wysokości **0,86%** planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.
2. Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2022 roku zmianami, przewidywał plan wydatków w wysokości 135.523.499,88 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 50.289.808,02 zł, co stanowi **37,11%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **51,69%** planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **2,12%** planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.

- W opiniowanej informacji Burmistrz Miasta 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 **5.529.081,17 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. przewidywał deficyt w 2022 roku w kwocie **27.458.415,08 zł**.
 4. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Miasta Milanówka, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **34.367.218,47 zł**, co stanowiło **31,80%** planowanych dochodów ogółem. Jednocześnie z ww. sprawozdania wynika, iż w opiniowanym okresie wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 3.512.260,52 zł, które w całości dotyczyły Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Milanówku. Jak wynika z informacji opisowej, ZGKiM jest jednostką postawioną w stan likwidacji.
 5. Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-N wg stanu na koniec II kwartału wstąpiły należności wymagalne w wysokości **14.647.550,11 zł** tj. **13,55%** zaplanowanych na ten rok dochodów.
 6. 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.
 7. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Miasta Milanówka 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 Miasta,
 - b) informację o przebiegu wykonania planów finansowych:
 - Milanowskiego Centrum Kultury,
 - Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Miasta Milanówka za I półrocze 2022 r. spełnia określone prawem kryteria, wskazuje jednak na bardzo 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 2022 rok wielkości.

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

Elektronicznie podpisany przez:

Karolina Aszkielowicz; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 29 września 2022 r.