

UCHWAŁA Nr 3.d./136/2021
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 9 września 2021 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Pruszków informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pruszków za pierwsze półrocze 2021 roku

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca - **Agata Pączkowska**
Członkowie - Karolina Aszkiełowicz
- Agnieszka Szewc

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą dotyczącą niskiej realizacji dochodów i wydatków majątkowych opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pruszków 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 26 sierpnia 2020 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pruszków za pierwsze półrocze 2021 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta Pruszków budżet na 2021 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br., przewidywał plan dochodów w wysokości 399.424.248,08 zł. Dochody budżetu Miasta Pruszków zrealizowano w kwocie 203.804.041,75 zł, co stanowi 51,02 % planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 23.891.239,37 zł wykonano w wysokości 6.934.607,40 zł, tj. na poziomie 29,03 % planu rocznego. Skład Orzekający zwraca uwagę, że wykonanie dochodów majątkowych jest niskie w stosunku do upływu czasu realizacji budżetu.
2. Uchwalony przez Radę Miasta Pruszków budżet na 2021 rok, łącznie ze zmianami dokonany w pierwszym półroczu br., przewidywał plan wydatków w wysokości 461.134.953,71 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 172.438.753,15 zł, co stanowi wykonanie 37,39 % planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 44,92 % planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 6,84 % planu po zmianach.
3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku, stanowi nadwyżkę budżetową w kwocie 31.365.288,60 zł, podczas gdy planowany jest deficyt budżetu na 2021 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 61.710.705,63 zł.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb-Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 128.557.922,74 zł, co stanowi 32,19 % planowanych dochodów budżetu ogółem. Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe.
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. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Miasta Pruszków za pierwsze półrocze 2021 roku Prezydent Miasta Pruszków przedłożył informacje o przebiegu wykonania planów finansowych: Muzeum Starożytnego Hutnictwa Mazowieckiego, Książnicy Pruszkowskiej, Miejskiego Ośrodka Kultury i Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy”.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Pruszków, w tym o realizacji przedsięwzięć.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Miasta Pruszków za I półrocze 2021 r. spełnia określone prawem kryteria. Realizacja dochodów bieżących oraz wydatków bieżących przebiegała w granicach wielkości określonych przez organ stanowiący. Wskazuje jednak na niskie wykonanie wydatków, w tym wydatków majątkowych w stosunku do upływu czasu. Zwraca zatem uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu we wskazanym zakresie oraz jeśli zajdzie potrzeba urealnienia zaplanowanych wielkości.

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