

UCHWAŁA Nr 3.d./202/2022
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 19 września 2022r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Płocka informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2022r. poz.1668) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca - Iwona Jagodzińska
Członkowie - Romana Ignasiak
 - Agnieszka Małkowska

uchwała co następuje:

§ 1

Wydaje opinię pozytywną z uwagą o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Płocka informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku.

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku, złożonej przez Prezydenta Miasta Płocka ustalił, co następuje:

Uchwalony przez Radę Miasta Płocka budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości 1.123.869.888,76 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 623.813.068,04zł, co stanowi 55,51% planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 611.420.624,25 zł, co stanowi 57,60 % planu;
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 12.392.443,79 zł, co stanowi 19,86% planu.

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan wydatków w wysokości 1.209.990.956,01zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 580.771.052,03 zł, co stanowi 47,99% planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 499.483.223,09 zł, co stanowi 51,92 % planu
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 81.287.828,94 zł, co stanowi 32,78 % planu.
- W informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do odchyień wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu.

Wynik budżetu za I półrocze 2022 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 43.042.016,01zł. Uchwalony budżet po zmianach przewiduje deficyt w kwocie 86.121.067,25 zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniósł 77.343.573,48 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 17.925.095,02 zł.

Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 461.666.978,17 zł, co stanowi 41,08% planowanych dochodów ogółem. Powyższe zadłużenie dotyczy zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji.

Skład Orzekający zwraca uwagę na zobowiązania wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-Z Gminy - Miasto Płock według stanu na koniec II kwartału 2022 roku.

Nieterminowe regulowanie zobowiązań narusza zasadę gospodarowania środkami publicznymi określoną w art.44 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz.1634 z późn.zm.), wg której wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach, wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W informacji z przebiegu wykonania budżetu (str. 73) wskazano cyt. *"Na koniec I półrocza 2022 roku wystąpiły zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 136.792,56 zł, które dotyczyły niezwróconych depozytów mających charakter gwarancji należytego wykonania umów. Zaistniałe zobowiązania wynikają z utrudnionego kontaktu z przedsiębiorcami, których te zobowiązania dotyczą, likwidacji działalności lub upadłości przedsiębiorstw, a tym samym z brakiem możliwości zwrotu wspomnianych depozytów do czasu wyjaśnienia zaistniałych okoliczności."*

W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.

Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy - Miasto Płock, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego