

UCHWAŁA Nr Wa.284.2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 21 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez **Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy** informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 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 (tekst jedn.: Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodniczący	- Wojciech Tarnowski
Członkowie	- Bożena Zych
	- Lucyna Kusińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu m.st. Warszawy za pierwsze półrocze 2015 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 31 sierpnia 2015 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie nr PB-PB-5.3034.3.2015.ESO doręczono informację o przebiegu wykonania budżetu miasta stołecznego Warszawy za I półrocze 2015 roku.

1. Uchwalony przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy budżet Miasta na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **14.359.813.612,00 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **7.314.540.411,83 zł**, co stanowi **50,9%** planu. Dochody bieżące wykonano w **52,7%** planu.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w **37,3%** wielkości planowanej. W informacji opisowej szczegółowo omówiono stopień realizacji dochodów wg źródeł ich pochodzenia, a także według działów klasyfikacji budżetowej.

2. Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **5.959.094.850,20 zł**, co stanowi **41,50%** planowanych dochodów ogółem. Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki w wysokości **3.759.683.850,20 zł** oraz papiery wartościowe w kwocie **2.199.411.000,00 zł**.
3. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne m. st. Warszawy wyniosły **1.719.425.779,20 zł**, co stanowi **11,97%** planowanych na 2015 rok dochodów ogółem.
4. Uchwalony przez Radę M.St. Warszawy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2015 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **14.696.676.307,00 zł**.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **5.595.306.434,10 zł** co stanowi **38,1%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **42,1%** planu po zmianach
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **16,3%** planu po zmianach.
5. Plan przychodów został zrealizowany w wysokości **2.220.542.307,68 zł**, tj. w **435%**. Przychody pochodzą z wolnych środków oraz innych źródeł.
Rozchody przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych wykonano w wysokości **75.456.153,25 zł**, tj. **43,5%** wielkości planowanej.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **1.719.233.977,73 zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt w kwocie **336.862.695 zł**.
7. Do informacji opisowej dołączono informację o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.
8. W dniu 31 sierpnia 2015 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie Nr PB-PB-5.3034.5.2015.ESO wpłynęła również informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2042, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2015 roku, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę, iż stopień realizacji dochodów ogółem, w tym dochodów bieżących oraz wydatków bieżących przebiegała w granicach wielkości określonych przez organ stanowiący lub zbliżony do nich. Informacja przedstawia szczegółowe omówienie wykonania budżetu, w tym wykonania wydatków majątkowych, które z punktu widzenia upływu czasu zostały zrealizowane na niższym poziomie.

W tym stanie rzeczy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM

Wojciech Tarnowski