

UCHWAŁA Nr Wa.306.2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 15 września 2014 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez **Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy** informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 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 2012r., poz. 1113) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodniczący	- Wojciech Tarnowski
Członkowie	- Bożena Zych
	- Lucyna Kusińska

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu **m.st. Warszawy** za pierwsze półrocze 2014 roku.

§ 2

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

Uzasadnienie

W dniu 29 sierpnia 2014 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie nr PB-PB-5.3034.3.2014.ESO doręczono informację o przebiegu wykonania budżetu miasta stołecznego Warszawy za I półrocze 2014 roku.

1. Uchwalony przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy budżet Miasta na 2014 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **13.254.574.820,00 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **6.660.685.450,44 zł**, co stanowi **50,3%** planu. Dochody bieżące wykonano w **53,4%** planu.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w **24,2%** 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 **5.091.515.014,57 zł**, co stanowi **38,41%** planowanych dochodów ogółem. Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki w wysokości **2.892.104.014,57 zł** oraz papiery wartościowe w kwocie **2.199.411.000,00 zł**.

3. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne m. st. Warszawy wyniosły **1.712.927.490,97 zł**, co stanowi **12,92%** planowanych na 2014 rok dochodów ogółem.
4. Uchwalony przez Radę M.St. Warszawy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2014 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **14.810.101.335,00 zł**.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **5.782.372.302,25 zł** co stanowi **39,0%** planu, z tego:
a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **45,0%** planu po zmianach
b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **18,6%** planu po zmianach.
5. Plan przychodów został zrealizowany w wysokości **1.768.684.124 zł**, tj. w **72,40%**. Przychody pochodzą z wolnych środków oraz innych źródeł.
Rozchody przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych wykonano w wysokości **834.773.977 zł**, tj. **94,1%** wielkości planowanej.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **878.313.148,19 zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt w kwocie **1.555.526.515 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 29 sierpnia 2014 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie Nr PB-PB-5.3034.5.2014.ESO wpłynęła również informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2042, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2014 roku, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja 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.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM

Wojciech Tarnowski