

UCHWAŁA Nr Wa.338.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 29 września 2017 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez **Prezydent m. st. Warszawy** informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 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 (t.j.: Dz.U. z 2016 r. poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodniczący	- Agata Pączkowska
Członkowie	- Bożena Zych
	- Lucyna Kusińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje **pozytywnie** informację o przebiegu wykonania budżetu m.st. Warszawy za pierwsze półrocze 2017 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 2017 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie Nr PB-PB-5.3034.5.2017.JCZ doręczono informację o przebiegu wykonania budżetu m. st. Warszawy za I półrocze 2017 roku.

1. Uchwalony przez Radę m. st. Warszawy budżet Miasta na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **14.969.090.837,00 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **8.068.661.467,39 zł**, co stanowi **53,9%** planu. Dochody bieżące wykonano w **55,2%** planu. Dochody majątkowe zostały zrealizowane w **31,0%** wielkości planowanej. W informacji opisowej 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 **5.626.548.552,00 zł**, co stanowi **37,59%** planowanych dochodów ogółem. Powyższą

kwotę stanowią kredyty i pożyczki w wysokości **3.404.281.557,87 zł** i papiery wartościowe w kwocie **2.199.411.000,00 zł**, oraz zobowiązania wymagalne w kwocie **22.855.994,14 zł**.

3. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne m. st. Warszawy wyniosły **2.037.040.074,13 zł**, co stanowi **13,6%** planowanych na 2017 rok dochodów ogółem w pierwszym półroczu 2017 roku. Należności wymagalne jednostek budżetowych wg stanu na koniec I półrocza 2017 r. wyniosły 2.967.990.584,03 zł, co oznacza wzrost w stosunku do końca ubiegłego roku o 8,9%. Skład Orzekający zwraca uwagę na rosnący poziom należności wymagalnych.
4. Uchwalony przez Radę m. st. Warszawy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2017 roku zmianami, przewidywał plan wydatków w wysokości **16.367.267.459,00 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **6.627.107.384,27 zł**, co stanowi **40,5%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **44,3%** planu po zmianach
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **20,5%** planu po zmianach.
5. Wykonanie przychodów w wysokości **4.216.120.931,74 zł** w całości stanowi kwotę wolnych środków jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Rozchody przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych wykonano w wysokości **71.122.887,97 zł**, tj. **13,1%** wielkości planowanej.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **1.441.554.083,12 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku przewidywał deficyt 2017 roku w kwocie **1.398.176.622,00 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, z których wynika, że jednostki te obciążone są zobowiązaniami wymagalnymi w łącznej kwocie 3.673.742 zł, z czego instytucje kultury – 796.808 zł oraz zakłady opieki zdrowotnej – 2.876.934 zł.
8. W dniu 31 sierpnia 2017 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie Nr PB-PB-5.3034.4.2017.JCZ wpłynęła również informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2045, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2017 roku, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o przebiegu wykonaniu budżetu Miasta za I półrocze 2017 spełnia określone przepisami prawa kryteria. Wskazuje jednak na niższe wykonanie dochodów majątkowych oraz 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.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Agata Pączkowska