

UCHWAŁA Nr Wa.256.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 16 sierpnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Piaseczno informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2016 roku

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

Przewodnicząca - **Bożena Zych**
Członkowie - Lucyna Kusińska
- Bożenna Piotrowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagami przedstawionymi w uzasadnieniu opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2016 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 28 lipca 2016 r., wraz z zarządzeniem Nr KB.0050.34.2016 Burmistrza Miasta i Gminy Piaseczno z dnia 27 lipca 2016 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2016 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Piasecznie budżet na 2016 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br., przewidywał plan dochodów w wysokości **370.025.539,00 zł**. Dochody budżetu Miasta i Gminy Piaseczno zrealizowano w kwocie **196.909.241,55 zł**, co stanowi **53,22 %** planu, przy czym **dochody majątkowe planowane w kwocie 21.363.428 zł wykonano w wysokości 8.654.799,65 zł (40,51 % planu rocznego), tj. mniej niż wynikałoby to z upływu czasu.**

Z opiniowanej informacji wynika, że brak realizacji zaplanowanych dochodów ze sprzedaży mienia (plan 10.000.000,00 zł) wynika z braku zainteresowania potencjalnych nabywców a dwa przetargi na zbycie mienia wyznaczone są w drugim półroczu br.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Piasecznie budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **409.140.621,00 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **152.071.974,46 zł**, co stanowi **37,17 %** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **43,07 %** planu po zmianach,
 - b) **wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 12,39 % planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.**
3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **44.837.267,09 zł**, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2016 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 39.115.082,00 zł.
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **69.511.104,61 zł**.
Powyższą kwotę stanowią:
 - kredyty i pożyczki długoterminowe – 64.894.060,61 zł,
 - kredyty krótkoterminowe – 4.617.044,00 zł.W świetle danych przedstawionych w ww. sprawozdaniu Rb-Z, Gmina Piaseczno nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2016 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

W tym stanie rzeczy, **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę, iż stopień realizacji planowanych dochodów majątkowych i wydatków budżetu (w szczególności majątkowych) jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu. Kwestie te winny być przedmiotem oceny Organu Stanowiącego Gminy.**

Powyższe – w ocenie Składu Orzekającego - wskazuje na szczególną potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu Gminy Piaseczno oraz - w przypadku braku możliwości pozyskania zaplanowanych dochodów - urealnienia kwot planowanych dochodów budżetu.

Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2016 roku Burmistrz Miasta i Gminy Piaseczno przedłożył informacje o przebiegu wykonania planów finansowych: Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie, Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Piaseczno i Centrum Kultury w Piasecznie. **W odniesieniu do tych jednostek nie przedstawiono informacji o stanie należności i zobowiązań wymagalnych bądź ich braku, tj. nie wypełniono wymogu wynikającego z art. 226 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).**

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Piaseczno, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 228 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.