

**UCHWAŁA Nr Wa.248.2015**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Warszawie**  
**z dnia 2 września 2015 roku**

**w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Piaseczno informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2015 roku**

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

**Przewodnicząca** - **Bożena Zych**  
**Członkowie** - **Agata Pączkowska**  
- **Bożenna Piotrowska**

uchwała, co następuje:

**§ 1**

**Pozytywnie** opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Piaseczno 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 5 sierpnia 2015 r., wraz z zarządzeniem Nr KB.0050.28.2015 Burmistrza Miasta i Gminy Piaseczno z dnia 30 lipca 2015 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Piaseczno za pierwsze półrocze 2015 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Piasecznie budżet na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br., przewidywał plan dochodów w wysokości **315.968.104,00 zł**. Dochody budżetu Miasta i Gminy Piaseczno zrealizowano w kwocie **163.712.912,18 zł**, co stanowi **51,81 %** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **16.656.226 zł** wykonano w wysokości **4.391.046,96 zł (26,36 % planu rocznego)**, tj. znacznie mniej niż wynikałoby to z upływu czasu.

Z opiniowanej informacji wynika, że powyższe jest skutkiem braku realizacji zaplanowanych dochodów ze sprzedaży mienia (plan 6.000.000,00 zł), przy czym

Burmistrz nie wskazał jednoznacznie, czy dochody te będą wykonane w drugim półroczu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską w Piasecznie budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **361.025.121,00 zł.**

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **131.893.381,30 zł**, co stanowi **36,53 %** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **40,89 %** planu po zmianach,  
b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **16,05 %** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **31.819.530,88 zł**, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2015 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 45.057.017,00 zł.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **77.690.984,61 zł.**

Powyższą kwotę stanowią:

- kredyty i pożyczki długoterminowe – 73.278.148,61 zł,
- kredyty krótkoterminowe – 4.412.836,00 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 2015 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 2015 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.

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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).

PRZEWODNICZĄCA 7  
Słuchacz  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
Bożena Zych