



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

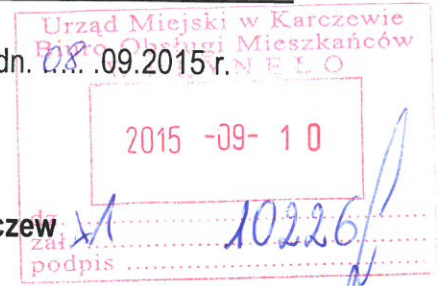
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



P. M. Rajek
20.09.2015

Gryzou
MOSP

Warszawa, dn. *08*.09.2015 r.



Burmistrz
Gminy Karczew

Urząd Miejski
ul. Warszawska 28
05-480 Karczew

SO-Wa.0031.257.2015

W załączeniu przesyłam uchwałę **Nr Wa.257.2015** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **7 września 2015 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

PREZES
Wojciech Farnowski

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.257.2015** + uzasadnienie
plik kart 1

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.257.2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 7 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez **Gminę Karczew** informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2015 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 (t.j. z 2012 r., poz. 1113 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodnicząca - **Agata Pączkowska**
Członkowie - **Lucyna Kusińska**
- **Bożena Zych**

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu **Gminy Karczew** 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 13 sierpnia 2015 r., wraz z zarządzeniem Nr 98/2015 Burmistrza Gminy Karczew z dnia 7 sierpnia 2015 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2015 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Gminy Karczew budżet na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **50.784.577,47 zł**. Dochody budżetu Gminy zrealizowano w kwocie **23.504.464,11 zł**, co stanowi **46,28%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **7.571.105,35 zł** wykonano w wysokości 1.006.343,66 zł, tj. na poziomie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu – **13,29%** planu rocznego. Istotny wpływ na ten stan rzeczy ma brak realizacji dochodów z tytułu dotacji celowej zaplanowanej w budżecie Gminy 2015 r. w wys. 5.812.769,99 zł na podstawie umowy o dofinansowanie projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew

i Gminy Celestynów” w ramach działu 1.1 –Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracji powyżej 15 tys. RLM...” Zgodnie z wyjaśnieniami, realizację w/w projektu zaplanowano w II półroczu 2015, (dział 900 rozdz. 90001 § 6200). Realizacja budżetu w drugim półroczu będzie, więc wymagała szczególnej uwagi by nie naruszyć równowagi finansowej przy jego realizacji.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **52.603.245,47zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **20.994.657,26 zł**, co stanowi **39,91%%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **50,79%** planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **8,92%** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **2.509.806,85 zł**, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2015 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości -1.818.668,00 zł.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **20.652.261,42 zł**,
Powyższą kwotę stanowią:

- kredyty i pożyczki długoterminowe – 5.893.523,99 zł,
- obligacje 14.281.000 zł,
- wykup wierzytelności 357.170,13 zł,
- zobowiązania wymagalne, które wyniosły – 0,10 zł. i dotyczyły zakupu energii.

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.

6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2015 roku Burmistrz Gminy przedłożył informację o przebiegu wykonania planów finansowych: Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Otwartego w Karczewie, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie i Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Karczewie.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, 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).

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę, iż stopień realizacji planowanych dochodów majątkowych oraz wydatków ogółem, w tym majątkowych jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu. Powyższe wskazuje na szczególną potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu Gminy a w przypadku braku możliwości pozyskania zaplanowanych dochodów majątkowych – jego urealnienia.

Reasumując powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Agata Pączkowska