



**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



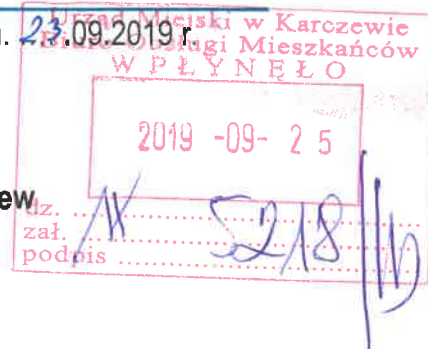
p. Szczępowski
22.09.2019
h/z

P. Skowroński
22.09.2019

Warszawa, dn. 23.09.2019 r.

Burmistrz
Gminy Karczew

Urząd Miejski
Warszawska 28
05-480 Karczew



SO-Wa.0021.317.2019

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.317.2019** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **18 września 2019 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

Bożena Zych

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.317.2019** + uzasadnienie
plik kart 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.317.2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 18 września 2019 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez **Gminę Karczew** informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2019 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. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

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

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie z uwagą w 1 pkt uzasadnienia opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2019 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 30 sierpnia 2019 r., wraz z zarządzeniem Nr 104/2019 Burmistrza Gminy Karczew z dnia 29 sierpnia 2019 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za pierwsze półrocze 2019 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Gminy Karczew budżet na 2019 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości

78 382 692,12 zł. Dochody budżetu Gminy zrealizowano w kwocie 36 527 925,25 zł, co stanowi 46,60% planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 8 798 977,73 zł wykonano w wysokości 85 373,38 zł, tj. na poziomie zaledwie 0,97% planu rocznego. (w tym dochody ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowane w kwocie 5.619 071,00 zł, a zrealizowane w 0%.)

Z uwagi na bezpośredni wpływ wielkości uzyskanych ze sprzedaży składników majątkowych na wskaźnik określony w art. 243 uofp. Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania stopnia wykonania prognozowanych kwot oraz korekty przyjętych w budżecie wielkości w przypadku braku możliwości realizacji dochodów na założonym poziomie.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 82 194 534,46 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 31 581 521,77 zł, co stanowi 38,42% planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 44,33% planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 14,04% planu po zmianach, tj. na poziomie znacznie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu.

W opiniowanej informacji Burmistrz przedstawił stopień realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych w ujęciu finansowym oraz rzeczowy opis ich wykonania (zał.5). Odniósł się także do przyczyn opóźnienia realizacji zadań majątkowych. Z opiniowanej informacji wynika, że część planowanych zadań inwestycyjnych Gminy będzie zrealizowana w drugim półroczu.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2019 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie 4 946 430,48 zł, podczas gdy planowano deficyt (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 3 811 842,34 zł.
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 13 254 111,84 zł.

Powyższą kwotę stanowią:

- kredyty długoterminowe 390 141,84 zł,
- pożyczka długoterminowa 1 774 970
- obligacje 11 089.000 zł,

5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2019 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
6. Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2019 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 2017 r., poz. 2077).

Biorąc pod uwagę powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Agata Paczkowska

