



**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



Warszawa, dn. 10.09.2015 r.

URZĄD MIASTA KOBYŁKA
WPLYNĘŁO
15. 09. 2015
D.K. / ... 1.206.1 / 20.15 ...
ilość zał.
podpis

Burmistrz
Miasta Kobyłka

Urząd Miasta
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

SK
15.08.2015

Do wiad.
Rade Miasta
21.09.2015.

Ep

SO-Wa.0031.269.2015

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.269.2015** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **10 września 2015 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

PREZES
Wojciech Tarnowski

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.269.2015** + uzasadnienie
plik kart 1

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.269.2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 10 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Miasto Kobyłka informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kobyłka 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) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodnicząca	- Agata Pączkowska
Członkowie	- Bożena Zych
	- Lucyna Kusińska

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu **Miasta Kobyłka** 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 28 sierpnia 2015 r., wraz z zarządzeniem Nr 171/15 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 25 sierpnia 2015 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za pierwsze półrocze 2015 roku.

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

1. Uchwalony przez Radę Miasta Kobyłka budżet na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br., przewidywał plan dochodów w wysokości **67.890.819,93 zł**. Dochody budżetu Miasta zrealizowano w kwocie **31.952.738,50 zł**, co stanowi **47,06 %** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **9.072.525,72 zł** wykonano w wysokości **469.402,59 zł**, tj. na poziomie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu – **5,17 %** planu rocznego.

Istotny wpływ na ten stan rzeczy ma brak realizacji dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, które zaplanowano w kwocie 5.697.057,00 zł, z czego wykonano 313.536,59 zł, co stanowi 5,50 % planu (dział 700, rozdz. 70005 § 0770). Nie uzyskano również refundacji z Funduszu Spójności z tytułu poniesionych

wydatków na realizację zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Wołomin-Kobyłka”, którą zaplanowano w wysokości 1.021.482,00 zł.

2. Uchwalony przez Radę Miasta Kobyłka budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości **71.366.594,78 zł**.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **30.657.873,42 zł**, co stanowi **42,96 %** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **47,93 %** planu po zmianach,
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **22,64 %** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **1.294.865,08 zł**, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2015 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości **3.475.774,85 zł**.

4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **34.708.500,82 zł**, co stanowi **51,12 %** planowanych dochodów budżetu ogółem.

Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe – **34.708.500,82 zł**.

Z danych przedstawionych w w/w sprawozdaniu Rb Z wynika, iż Miasto Kobyłka nie było obciążone 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.

Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Miasta za pierwsze półrocze 2015 roku Burmistrz Miasta Kobyłka przedłożył informacje o przebiegu wykonania planów finansowych: Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, Miejskiego Ośrodka Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kobyłka, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885).

Reasumując powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie zwraca uwagę, iż stopień realizacji planowanych dochodów majątkowych i wydatków majątkowych jest znacznie niższy niż wynikałoby to z upływu czasu. Powyższe wskazuje na szczególną potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu Miasta Kobyłka, a w razie potrzeby także jego urealnienia.

W tym stanie rzeczy Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZE
Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Agata Pączkowska