

Uchwała Nr Os.300.2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 19 sierpnia 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Makowskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za pierwsze półrocze 2015 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 z późn. zm.)

Skład Orzekający w składzie :

Przewodnicząca - **Jolanta Białobrzewska**

Członkowie - **Wojciech Tarnowski**

- **Bożena Gawrychowska**

przedłożoną informację opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 24 lipca 2015 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Makowskiego za pierwsze półrocze 2015 r.

Informacja zawiera podstawowe dane wymagane Uchwałą Nr XXXVII/247/10 z dnia 21 września 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu makowskiego za pierwsze półrocze.

Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono także informację za ten okres o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

W dniu 17 sierpnia 2015 r. doręczono również informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za pierwsze półrocze 2015 r.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu dokonanych zmian przewidywał plan dochodów w wysokości 46.502.076,00 zł. Dochody Powiatu wykonano w kwocie 26.250.490,47 zł, co stanowi 56,5 % planu, z tego:

- dochody bieżące zostały zrealizowane w 55,2 % planu,
- dochody majątkowe wykonano w 71,5 % planu.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu dokonanych zmian przewidywał realizację wydatków w wysokości 46.752.076,00 zł. Wydatki ogółem wykonano w kwocie 20.723.714,67 zł, co stanowi 44,3 % planu.

Wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 48,5 % planu.

Wydatki majątkowe wykonano w 21,4 % wielkości planowanej. W informacji wyjaśniono przyczyny niskiego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Na koniec I półrocza wykonane dochody bieżące były wyższe od wykonanych wydatków bieżących o 4.587.523,33 zł.

Łączna kwota długu na koniec drugiego kwartału 2015 r. wyniosła 9.059.646,00 zł.

W pierwszym półroczu 2015 r. spłacono 2.469.383,68 zł rat kredytów i pożyczek długoterminowych wraz z należnymi odsetkami na planowaną w tym roku kwotę spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz udzielonymi poręczeniami w wysokości 2.652.182,00 zł.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Powiat Makowski otrzymał dotacje w kwocie 4.326.312,43 zł, które wydatkował w wysokości 3.928.912,97 zł.

Skład Orzekający zwrócił uwagę na następujące nieprawidłowości:

1. Według złożonej przez Powiat informacji w części opisowej na stronie 15 pkt IV ppkt 1 informacji należności wymagalne stanowiły kwotę 152.353,68 zł, a według tabeli zamieszczonej na tej samej stronie oraz złożonego przez Powiat sprawozdania Rb-N należności wymagalne wyniosły 152.339,09 zł.
2. Na stronie 14 pkt III informacji „Wynik budżetu powiatu za I półrocze 2015 r.” błędnie wypełniono tabelę zarówno po stronie planu jak i wykonania w pkt 4 „PRZYCHODY” oraz pkt 5 „ROZCHODY”.
3. W załączniku Nr 4 do informacji plan wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej powiatu makowskiego za I półrocze 2015 r. w dziale 754 rozdz. 75411 w § 4050, 4060, 4210, 4700 oraz w dz. 852 rozdz. 85203 § 4010, 4040 jest niezgodny ze złożonym przez Powiat sprawozdaniem Rb-50 za II kwartał 2015 r.

Mając powyższe na uwadze, Skład Orzekający uchwalił jak w sentencji.

Przewodnicząca Składu Orzekającego:

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

mgr Jolanta Białobrzeska