

UCHWAŁA Nr PI.335.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 12 września 2013r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Sierpcu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012r. Dz. U. poz. 1113) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie: - Waldemar Rycharski
- Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze 2013r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku, złożonej przez Zarząd Powiatu w Sierpcu ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **51.598.904,00 zł.**
Dochody Powiatu zrealizowano w kwocie **27.454.378,59 zł**, co stanowi **53,21 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **27.356.873,07 zł**, co stanowi **56,61 %** planu;
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **97.505,52 zł**, co stanowi **2,98 %** planu.

Przedłożona z wykonania budżetu Powiatu za I półrocze br. informacja wykazuje brak realizacji dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego. Dochody z tego tytułu na plan 1.769.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 6.060,00 zł tj. 0,34 % planu. Przyjęta po stronie dochodów kwota z omawianego tytułu stanowi 54,04 % ogółu dochodów majątkowych budżetu Powiatu na rok 2013. Nie zrealizowanie zatem tej dyscypliny dochodowej może w sposób istotny wpłynąć na realizację przyjętych na rok 2013 wydatków.

Z tego też względu Skład Orzekający widzi potrzebę dokonania przez Radę Powiatu w II półroczu dogłębnej analizy możliwości realizacji wielkości dochodów majątkowych przyjętych przez Powiat w budżecie na 2013 rok oraz podjęcie działań zmierzających do ograniczenia wydatków przyjętych do realizacji na rok 2013, a mających bezpośredni wpływ na zadłużenie jednostki w analizowanym okresie oraz w kolejnych latach.

2. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2013r. wyniósł **234.225,42zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **7.666,98 zł**.
3. Według sprawozdania Rb-Z stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **18.615.250,00 zł**, co stanowi **36,08 %** planowanych dochodów ogółem i dotyczy zaciągniętych pożyczek, kredytów. Łączna kwota długu w trakcie roku budżetowego na koniec II kwartału nie przekracza 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów, co wynika ze sprawozdań Rb-Z i Rb-NDS i jest zgodna z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.
4. Zachowane są ustawowe ograniczenia zaciągania zobowiązań, gdyż łączna kwota obciążeń, o których mowa w art. 169 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych nie przekracza 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów i wynosi **4,52 %** dochodów planowanych a po wyłączeniu potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostkę poręczeń wynosi **3,44 %** dochodów planowanych.
5. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **51.124.280,00 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **23.747.354,22 zł**, co stanowi **46,45 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **23.081.723,54 zł**, co stanowi **49,68 %** planu;
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **665.630,68 zł**, co stanowi **14,28 %** planu, tj. poniżej upływu czasu.W informacji opisowej odniesiono się do niskiego wykonania wydatków majątkowych.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **3.707.024,37 zł**. Uchwalony budżet po zmianach przewiduje nadwyżkę budżetową w kwocie **474.624,00 zł**.
7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami Rady i uchwałami Zarządu Powiatu w Sierpcu jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach i informacji opisowej.
8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu.

9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu w Sierpcu, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska