

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 26 kwietnia 2012 r.

|          |  |
|----------|--|
| 26.04.12 |  |
| 206186   |  |
| 26.04.12 |  |
| 38970    |  |

w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz

z informacją o stanie mienia i objaśnieniami Powiatu Poznańskiego za 2011 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009

Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009r. w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Barbara Krawiec

Karol Chyra

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r., Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) wyraża o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Poznańskiego za 2011 rok oraz informacji o stanie mienia.

opinię pozytywną

#### Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Poznańskiego za 2011r., informacja o stanie mienia i objaśnieniami wg stanu na dzień 31 grudnia 2011r. przedłożone tutaj Izbie w dniu 29 marca 2012r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

**I.** Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną.

W części opisowej sprawozdania zawarto informację o planowanych i wykonanych dochodach, wydatkach i deficycie budżetu. Szczegółowo omówiono wykonanie dochodów, wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, prezentując wykonanie dochodów z dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne oraz pozostałych dochodów. Realizację wydatków zaprezentowano w układzie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne Powiatu.

W części tabelarycznej sprawozdania przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków budżetu w ujęciu kwotowym i procentowym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

W odrębnych zestawieniach zaprezentowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na realizację zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, wydatki na dotacje udzielane z budżetu, wydatki majątkowe, wydatki programy finansowanie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2i3 ustawy o finansach publicznych, dochody i wydatki związane z ochroną środowiska, przychody i rozchody.

**II.** Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2011 rok oraz z danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych.

a) dochody wykonano w wysokości 201.789.200,95 zł tj. 96,88 % planu, w tym dochody bieżące 185.781.308,42 zł, co stanowi 99,99 % planu, dochody majątkowe 16.007.892,53 zł, co stanowi 71,13 % planu.

b) wydatki wykonano w wysokości 213.758.523,12 zł tj. 91,14 % planu, w tym wydatki bieżące 165.864.788,09 zł, co stanowi 94,24 % planu, wydatki majątkowe 47.893.735,03 zł, co stanowi 81,83 % planu.

Budżet 2011 roku zamknął się deficytem w wysokości 11.969.322,17 zł.

W roku sprawozdawczym Powiat zrealizował przychody budżetu w kwocie 35.098.459,40 zł, w tym z tytułu innych rozliczeń krajowych 13.447.557,62 zł oraz z tytułu kredytów i pożyczek 21.650.901,78 zł. Rozchody zrealizowano w kwocie 8.865.472,77 zł., które dotyczyły spłat kredytów i pożyczek. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2011.

Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2011 roku Skład Orzekający ustalił, że zobowiązania Powiatu wynosiły 39.789.459,63 zł. (co stanowi 19,72 % wykonanych dochodów), z tytułu kredytów i pożyczek.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego wykazano zobowiązania niewymagalne w wysokości 6.633.231,15 zł.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że w rozdziałach 60014 - Drogi publiczne powiatowe, 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomości, 75020 - Starostwa powiatowe, 85495 – Pozostała działalność, wypłacono odsetki oraz odszkodowania na rzecz osób fizycznych i prawnych w łącznej wysokości 6.635.266,20 zł. Zarząd wyjaśnił przyczyny ww. wypłat.

**III.** Przedłożona Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera dane dotyczące:

- zmian w stanie mienia Powiatu po 31.12.2010r. do 31.12.2011r.
- dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania,
- długoterminowych aktywów finansowych,
- stanu mienia na dzień 31.12.2011r.

Zestawienie tabelaryczne obrazuje mienie jednostki samorządu terytorialnego w układzie: prawo własności, inne prawa majątkowe, położenie, adres, nr działki, powierzchnia, stan mienia komunalnego na dzień 31.10.2010r. oraz na dzień 31.12.2011r. tylko w odniesieniu do nieruchomości.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
*M. Michalec*  
Aniela Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu 61-851 Poznań, ul. Zielona 8 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.