

Uchwała Nr SO-0953/43/18/2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 17 września 2013 roku

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Data wzrostu	20-09-2013 EDG214
Ilość zastrzeżeń Nr podpis

Skowmił

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Poznańskiego informacji
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013 roku ze zmianami, w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Grażyna Wróblewska
Janina Kotlińska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885), wyraża o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Poznańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Poznańskiego za I półrocze 2013 roku

opinię pozytywną uwagami zawartymi w pkt. II

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Zarząd Powiatu Poznańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym przebiegu realizacji przedsięwzięć, Skład Orzekający ustalił, że Informacja została przedłożona w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych i zawiera dane wymagane uchwałą Nr XLIII/359/III/2010 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2013 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2013 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2013 rok.

Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2013 r. wyniosło:

- dochody w kwocie 104.562.281,83 zł, co stanowi 49,34 % planu, w tym dochody bieżące 103.471.500,13 zł, co stanowi 51,39 % planu oraz dochody majątkowe 1.090.781,70 zł, co stanowi 10,32 % planu,
 - wydatki w wysokości 91.938.373,95 zł, co stanowi 39,83 % planu, w tym wydatki bieżące 89.092.382,01 zł, co stanowi 47,55 % planu oraz wydatki majątkowe 2.845.991,94 zł, co stanowi 6,55 % planu.
2. W pierwszym półroczu 2013 roku Powiat osiągnął nadwyżkę w kwocie 12.623.907,88 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 18.947.919 zł.
 3. Przychody w I półroczu zrealizowano w kwocie 9.877.919,79 zł, z tytułu wolnych środków. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 4.965.000,08 zł., co stanowi 50,00 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
 4. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał zobowiązania w wysokości 2.479.011,87 zł, w tym wymagalne powstałe w roku bieżącym w wysokości 2.395,20 zł. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że na dzień 30.06.2013r. zadłużenie Powiatu wyniosło 33.546.854,75 zł, tj. 15,83 % planowanych dochodów, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 2.395,20 zł.
 5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2013 do 30.06.2013 r.
 6. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.

- II. W wyniku analizy przedłożonej Informacji Skład Orzekający stwierdził, że:

1. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych planowano wykonać w kwocie 89.731.431 zł, a wykonano w kwocie 37.438.735 zł, tj. na poziomie 41,72%

planu, co wskazuje na realne zagrożenie ich wykonania. Stąd konieczność monitorowania pozyskania dochodów z tego źródła oraz ewentualnej korekty planu.

2. na str. 63: w rozdziale 71013 – prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) poinformowano, że zawarto umowy na założenie komputerowych zbiorów danych oraz opracowanie ewidencyjnej mapy numerycznej i nakładki uzbrojenia terenu w systemie Geo-Info VI na łączną kwotę 472.520,17 zł. Natomiast w sprawozdaniu Rb-28S nie wykazano zaangażowania z tytułu zawartych umów.
3. w rozdziale 63003 – zadania w zakresie upowszechniania turystyki, w § 2360 – dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, zaplanowano i przekazano dotacje dla Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”. Dotacje udzielono na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na zasadach określonych w otwartym konkursie ofert. Skład Orzekający wskazuje, że zgodnie z art. 11 ust. 3 ustawy, o której mowa wyżej w otwartym konkursie ofert mogą uczestniczyć jedynie organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 tej ustawy. Jednostki zaliczone do sektora finansów publicznych, a takim niewątpliwie jest Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” nie mogą przystąpić do otwartego konkursu ofert rozpisanego w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

III. W Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono:

1. Planowane wielkości w latach 2013-2017 oraz wykonanie na dzień 30.06.2013r.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2013 – 2017.
3. Omówiono realizację przedsięwzięć.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający stwierdził jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.