

Uchwała Nr SO-0953/18/18/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w

z dnia 3 września 2014 roku

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Poznań wpływ	08.09.2014
Ilość załączników Nr 08557	podpis

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Poznańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 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
Karol Chyra

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 ze zm.), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.), wyraża o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Poznańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Poznańskiego za I półrocze 2014 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Zarząd Powiatu:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku,
- informacji 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 z dnia 30 czerwca 2010r 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 2014 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2014 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.

Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r. wyniosło:

- dochody w kwocie 116.346.890,43 zł, co stanowi 49,97 % planu, w tym dochody bieżące 108.136.864,06 zł, co stanowi 50,20 % planu oraz dochody majątkowe 8.210.026,37 zł, co stanowi 47,24 % planu,
- wydatki w wysokości 95.913.248,43 zł, co stanowi 39,88 % planu, w tym wydatki bieżące 88.911.977,15 zł, co stanowi 45,08 % planu oraz wydatki majątkowe 7.001.271,28 zł, co stanowi 16,18 % planu.

2. W pierwszym półroczu 2014 roku Powiat osiągnął nadwyżkę w kwocie 20.433.642,00 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 7.715.788 zł.

3. Przychody w I półroczu zrealizowano w kwocie 12.295.248,78 zł, z tytułu wolnych środków. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 5.941.917,75 zł., co stanowi 56,16 % planowanych rozchodów z tego tytułu.

4. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.435.539,30 zł. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że na dzień 30.06.2014r. zadłużenie Powiatu wyniosło 42.605.395,92 zł z tytułu kredytów i pożyczek, tj. 18,30% planowanych dochodów.

5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2014 do 30.06.2014 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 dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych planowano wykonać w kwocie 94.497.982 zł, a wykonano w kwocie 41.858.055 zł, tj. na poziomie 44,29% planu, co wskazuje na realne zagrożenie ich wykonania. Stąd konieczność monitorowania pozyskania dochodów z tego źródła oraz ewentualnej korekty planu.

III. W odniesieniu do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji w 2014 roku przedsięwzięć ujętych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej po dokonanych zmianach.

2. Dane dotyczące zadłużenia Powiatu na rok 2014 zawarte w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej wg stanu na dzień 30 czerwca 2014r.
3. W Informacji przedstawiono zmiany dokonane w pierwszym półroczu oraz plany 2014r i wykonanie na dzień 30 czerwca 2014r, plany 2015–2018 dotyczące m. in.: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 uofp.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający stwierdził jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Anela Michalec
Anela Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.