

Uchwała Nr SO-0953/20/8/Ko/2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 5 września 2013 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 r. Powiatu Konińskiego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. ze zm. w osobach:

Przewodniczący : Leszek Maciejewski

Członkowie: Zofia Ligocka

Józef Goździkiewicz

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

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Zarząd Powiatu Konińskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o 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 VIII/48/2011 Rady Powiatu Konińskiego z dnia 30 czerwca 2011 roku zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia zakresu i formy sporządzenia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Konińskiego za I półrocze danego roku budżetowego oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

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 37.586.217,35 zł., co stanowi 48,66 % planu, w tym dochody bieżące 36.164.864,95 zł., co stanowi 52,87 % planu oraz dochody majątkowe 1.421.352,40 zł., co stanowi 16,09 % planu,

- wydatki w wysokości 31.885.178,21 zł., co stanowi 39,18 % planu, w tym wydatki bieżące 31.424.947,96 zł., co stanowi 49,76 % planu oraz wydatki majątkowe 460.230,25 zł., co stanowi 2,52 % planu.
- 2. W pierwszym półroczu 2013 roku Powiat osiągnął nadwyżkę w kwocie 5.701.039,14 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 4.150.303,62 zł.
- 3. Przychody w I półroczu zrealizowano w kwocie 8.453.371,60 zł, w tym 6.632.690,48 zł z tytułu kredytów i pożyczek oraz 1.802.681,12 zł z tytułu wolnych środków W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 5.605.935,44 zł, co stanowi 84,52% planowanych rozchodów z tego tytułu.
- 4. Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał zobowiązania niewymagalne. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że Jednostka na dzień 30.06.2013 r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych.
- 5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2013 do 30.06.2013r.
- 6. W Informacji wyjaśniony został brak wykonania lub niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.

II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

- 1. Zarząd odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
- 2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2013 – 2023.
- 3. Zadłużenie Jednostki z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, stanowi 22,04 % planowanych dochodów.

III. W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku i sprawozdań budżetowych Skład Orzekający stwierdził, że:

- wykonanie wydatków na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nastąpiło w wysokości poniżej 75% planu w następującej podziale klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	%
854	85403	4440	58.518,00	43.068,00	73,59 %


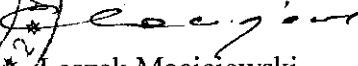
Zarząd nie wyjaśnił, jakie były przyczyny wykonania w I półroczu 2013 roku tego wydatku na poziomie poniżej 75% rocznego planu,

- wystąpiło nieznaczne przekroczenie wykonania wydatków na wynagrodzenia (§ 4010) powyżej 50% planu, którego Zarząd również nie wyjaśnił. Przekroczenia te dotyczy wydatków w

szkolnictwie i edukacji. Zarząd (s. 42) wyjaśnił przyczyny znacznego przekroczenia wydatków w rozdz. 85324 (71,72 %).

- w budżecie nie wystąpiły przekroczenia planu a wydatki poniesione na kary, odszkodowania i odsetki w §§ 458, 459 zostały przez Zarząd wyjaśnione (str. 18 i 24 informacji).

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.

 Przewodniczący
Składu Orzekającego

Leszek Maciejewski

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