

Uchwała Nr SO – 0953/24/1/Ka/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 09 września 2016 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego
za pierwsze półrocze 2016 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Zofia Kowalska
Członkowie: Teresa Marczak
 Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 roku, poz.561), w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), wyraża o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Kaliskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu przez Zarząd Powiatu Kaliskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury Muzeum Historii Przemysłu w Opatówku, a także po zapoznaniu się z budżetem po zmianach na rok 2016, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2016 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

- I. Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą nr XLIV/387/2010 Rady Powiatu z dnia 14 maja 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za okres pierwszego półrocza każdego roku budżetowego zmienioną uchwałą Nr XLVI/416/2010 z dnia 29 czerwca 2010r. Również informacja z wykonania planu finansowego Instytucji Kultury za I półrocze 2016r. zawiera dane wymagane uchwałą Nr XLIV/388/2010 z dnia 14 maja 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za okres pierwszego półrocza każdego roku budżetowego.
- II. Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu stwierdził, co następuje:
 1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2016 rok.
 2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za I półrocze 2015 r., wyniosło:
 - a. dochodów budżetowych na poziomie 46,82% planu, w tym dochodów bieżących na poziomie 53,10%;
 - b. wydatków budżetowych na poziomie 33,94% planu, czyli znacznie niżej od upływu czasu kalendarzowego, w tym wydatków bieżących na poziomie 45,57%;
 - c. wydatków majątkowych w wysokości 439.049,50 zł tj. 3,19 % planu.
 3. W I półroczu 2016 r. Powiat osiągnął nadwyżkę w kwocie 5.181.920,18 zł przy planowanym deficycie 2.734.853,00 zł. Wykonane na dzień 31 czerwca 2016r. wydatki bieżące budżetu były niższe od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, co spełnia wymóg art.242 ustawy o finansach publicznych.

W informacji podane zostały przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został także niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.

Szczegółowo zostały opisane zaległości dochodów budżetowych z wyszczególnieniem ich tytułów i podjętych działaniach celem ich windykacji.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Powiatu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał zobowiązania w kwocie 267.289,92 zł, ale nie były to zobowiązania wymagalne.

4. W budżecie w I półroczu 2016 r. Powiatu zaplanowano przychody w łącznej kwocie 4.349.950,00 zł, których wykonanie wyniosło 5.710.738,54 zł (z tyt. wolnych środków) . W okresie sprawozdawczym nie planowano przychodów z tyt. kredytów czy pożyczek. Spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 819.886,00 zł, co stanowi 50,76% planowanych rozchodów z tego tytułu. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce i deficycie j.s.t. za I półrocze 2016 r.
5. Zarząd poinformował o realizacji dochodów w poszczególnych źródłach, wskazał rzeczowe wykonanie wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Odniósł się do niższej aniżeli upływ czasu kalendarzowego, realizacji wydatków budżetowych, w tym wydatków na zadania inwestycyjne.
6. W odrębnych załącznikach przedstawiono: realizację planu dotacji i wydatków na zadania zlecone i na zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizację planu dotacji i wydatków na zadania wykonywane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, realizację zadań inwestycyjnych, realizację dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Kaliskiego.

Zarząd zawarł także informację o wykonaniu wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2015. Z tej informacji wynika, że wydatki zostały zrealizowane do końca czerwca 2016r. na poziomie 99,82%.

- II. 1. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2016 roku obejmuje część opisową i tabelaryczną a jej zakres zgodny jest z uchwałą Nr XLVI/416/2010 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 29 czerwca 2010 roku zmieniającą uchwałę Nr XLIV/387/2010 Rady Powiatu Kaliskiego dnia 14 maja 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji (...).

2. W informacji przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach.

Z informacji i ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, sporządzonego wg stanu na dzień 30 czerwca 2016 r. wynika, iż zadłużenie Powiatu Kaliskiego na koniec I półrocza wynosi 7.452.483,00 zł, co stanowiło 15,64 % planowanych dochodów.

- III. Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury Muzeum Historii Przemysłu w Opatówku za I półrocze 2016 roku wynika, że na dzień 30 czerwca 2016 roku , iż wystąpiły należności i zobowiązania, lecz nie były one wymagalne. Wykazane w planie finansowym Muzeum Historii Przemysłu w Opatówku kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Powiatu są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Powiatu za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Zofia Kowalska
Zofia Kowalska

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.