

UCHWAŁA Nr 177/p124/B/I/15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 2 września 2015r.

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2015r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm.)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|----------------------|---|----------------|
| 1) Zygmunt Bach | - | przewodniczący |
| 2) Alicja Śrubkowska | - | członek |
| 3) Marian Kujawski | - | członek |

- **opiniuje pozytywnie sporządzoną informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2015r.**

W dniu 27 sierpnia 2015r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.), Starosta Powiatu Tczewskiego przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku Informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2015 roku oraz Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2015r.

Przedłożone dokumenty zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr XI/62/11 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 28 czerwca 2011r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za I półrocze oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

Przedłożona tutejszej Izbie informacja o przebiegu wykonania budżetu opracowana została w formie opisowej i tabelarycznej.

Na wstępie części opisowej podano główne informacje o budżecie powiatu na 2015r. uchwalonym przez Radę Powiatu Tczewskiego w dniu 27 stycznia 2015 roku uchwałą Nr III/25/2015 (z późniejszymi zmianami dokonanymi w I półroczu 2015r. na podstawie 5 uchwał organu stanowiącego i 7 uchwał Zarządu Powiatu)

Następnie podano, że planowane dochody ogółem zostały wykonane w kwocie 67.246.287,45 zł, tj. w 48,97% planu rocznego, z czego: dochody bieżące stanowiły 99,78% ogółu dochodów, zaś dochody majątkowe 0,22%. Planowane wydatki ogółem zostały zrealizowane w kwocie 67.481.032,86 zł, tj. w 43,29%, z czego: wydatki bieżące stanowiły 91,13%, natomiast wydatki majątkowe 8,87% ogółu poniesionych wydatków.

W dalszej części przedstawiono wykonanie prognozowanych dochodów według działów klasyfikacji budżetowej, z podaniem przyczyn niskiego ich wykonania następujących w działach: 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”, 600 –

„Transport i łączność”, 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”, 801 – „Oświata i wychowanie” oraz 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*” (gdzie niewykonanie planu dochodów wynika z nieotrzymania dotacji celowej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Odbudowa zabytkowej części Mostu Tczewskiego – etap IV”). Również wykonanie planowanych wydatków przedstawiono według działów klasyfikacji budżetowej (z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe), także z podaniem przyczyn niskiego stopnia ich wykonania, m.in. w działach: 600 – „Transport i łączność”, 700 – *Gospodarka mieszkaniowa*, 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* oraz 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*.

W zestawieniach tabelarycznych przedstawiono, między innymi, wykonanie na dzień 30.06.2015 roku (w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej): dochodów i wydatków budżetowych, dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych, planu rzeczowo-finansowego zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, planu remontów, dotacji związanych z realizacją zadań powiatu, dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, dotacji celowych i podmiotowych na zadania powiatu, oraz stan należności i zobowiązań powiatu (według jednostek organizacyjnych).

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2015 roku przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć oraz stopień realizacji poszczególnych kategorii ekonomicznych w roku bieżącym (2015) według stanu na 30 czerwca 2015 roku.

Na podstawie przedłożonych dokumentów oraz materiałów sprawozdawczych będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający ustalił, że

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 137.315.475 zł zostały wykonane kwocie 67.246.287,45 zł, tj. w 49,0%,
- dochody bieżące zrealizowano w 55,5%,
- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 16.410.496 zł zrealizowano w kwocie 150.167,04 zł, tj. w 0,9%,
- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w wysokości 5.287.590 zł wykonano w kwocie 78.867,72 tj. w 1,5%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 155.895.798 zł zrealizowano w wysokości 67.481.032,86 zł, tj. w 43,3%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 51,4%,
- wydatki majątkowe wykonano w 16,5%,
- na koniec I półrocza 2015 roku budżet powiatu zamknął się deficytem w wysokości 234.745,41 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec I półrocza 2015r. wyniosły 28.000.000 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 20,39%,
- stan udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2015r. wynosił 921.789,71 zł,
- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 67.096.120,41 zł, natomiast wydatki bieżące wykonano w kwocie 61.496.873,84 zł, zatem nadwyżka

operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2015r., wyniosła 5.599.246,57 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w omówionej wyżej informacji, z danymi będącymi w posiadaniu tutejszej Izby, w wyniku czego rozbieżności nie stwierdzono.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Zygmunt Bach

Starostwo Powiatowe w Tczewie



314064

Data wpływu: 2015-09-08
2015-09-08 12:47:19

27446 / 2015

Z
Kup

