

UCHWAŁA Nr 119/p124/B/I/16
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 5 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2016 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- 1) Zygmunt Bach - przewodniczący
- 2) Roman Fandrejewski - członek
- 3) Alicja Śrubkowska - członek

- **opiniuje pozytywnie sporządzoną informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2016 r.**

W dniu 31 sierpnia 2016 r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Starosta Powiatu Tczewskiego przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku Informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2016 roku oraz Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego za I półrocze 2016 roku.

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

Na wstępie części opisowej podano główne informacje o budżecie powiatu na 2016 rok uchwalonym przez Radę Powiatu Tczewskiego w dniu 29 grudnia 2015 roku uchwałą Nr XIII/101/2015 (z późniejszymi zmianami dokonanymi w I półroczu 2016 roku na podstawie 6 uchwał organu stanowiącego i 7 uchwał Zarządu Powiatu)

Następnie podano, że prognozowane dochody ogółem w wysokości 129.000.431 zł zostały wykonane w kwocie 70.919.405,26 zł, tj. w 54,98% planu rocznego, z czego: dochody bieżące stanowiły 96,43% ogółu dochodów, zaś dochody majątkowe 3,57%. Planowane wydatki ogółem w kwocie 154.965.478 zł zostały zrealizowane w kwocie 74.179.832,71 zł, tj. w 47,87%, z czego: wydatki bieżące stanowiły 84,84%, natomiast wydatki majątkowe 15,16% ogółu poniesionych wydatków.

W dalszej części przedstawiono wykonanie prognozowanych dochodów według działów klasyfikacji budżetowej, z podaniem przyczyn niskiego ich wykonania w następujących działach: 600 – *Transport i*

łącznie, 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem oraz w dziale 851 – Ochrona zdrowia. 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 w stosunku do planu, m.in. w działach: 600 – Transport i łącznie, 700 – Gospodarka mieszkaniowa, 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska oraz 926 – Kultura fizyczna.

W zestawieniach tabelarycznych przedstawiono wykonanie na dzień 30.06.2016 roku, (w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej), między innymi: 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, należności i zobowiązań powiatu (według jednostek organizacyjnych), dotacji związanych z realizacją zadań powiatu, dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych oraz dotacji celowych i podmiotowych na zadania powiatu.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2016 roku przedstawia stopień realizacji planowanych przedsięwzięć oraz stopień realizacji poszczególnych kategorii ekonomicznych w roku bieżącym (2016) według stanu na 30.06.2016 r.

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.

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

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 129.000.431 zł zostały wykonane kwocie 70.919.405,26 zł, tj. w 55,0%,
- dochody bieżące zrealizowano w 55,5%,
- dochody majątkowe wykonano w 43,6%,
- dochody ze sprzedaży majątku w 78,4%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 154.965.478 zł zrealizowano w wysokości 74.179.832,71 zł, tj. w 47,9%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 51,7%,
- wydatki majątkowe wykonano w 33,8%,
- na koniec I półrocza 2016 roku budżet powiatu zamknął się deficytem w wysokości 3.260.427,45 zł,

- zobowiązania powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza 2016 roku wyniosły 38.500.000 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 29,84%,
- stan udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosił 638.171,98 zł,
- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 68.389.896,45 zł, natomiast wydatki bieżące wykonano w kwocie 62.932.519,56 zł, zatem nadwyżka operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2016 r., wyniosła 5.457.376,89 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w przedstawionej 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



398706

Data wpływu: 2016-09-16
2016-09-16 12:09:33

28391 / 2016

Handwritten signature

