

W Powiecie Gdańskim
Kampania
WPL. 2015-09-22
Ilość załączników Do: 11896.15
podpis

SK
12.09.2015

UCHWAŁA Nr 201/p114/B/II/15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 10 września 2015r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Gdańskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

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. Łucjan Długosz - przewodniczący
2. Elżbieta Kuzyniak - członek
3. Małgorzata Kopowicz - członek

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r.

UZASADNIENIE

Zarząd Powiatu Gdańskiego przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku informację z wykonania budżetu za I półrocze 2015r. zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) tj. w terminie do dnia 31 sierpnia. Informacja Zarządu o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. oraz Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego została przyjęta uchwałą Zarządu Powiatu Gdańskiego Nr 90/2015 z dnia 25 sierpnia 2015r. Do Izby przesłana została także informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Pogotowia Ratunkowego przyjęta uchwałą Zarządu Powiatu Gdańskiego Nr 91/2015 z dnia 25 sierpnia 2015r.

Przedłożona informacja zawiera część tabelaryczną i opisową.

W części tabelarycznej przedstawiono dochody według działów i źródeł pochodzenia oraz wydatki według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na wydatki bieżące i majątkowe z wyszczególnieniem niektórych rodzajów wydatków.

Zarówno dochody jak i wydatki przedstawiono w ujęciu kwotowym oraz procentowym w stosunku do planowanego budżetu. Odrębnie omówiono planowane i wykonane zadania inwestycyjne w ujęciu rzeczowym i finansowym. W tabeli wyodrębniono zaawansowanie finansowe przedsięwzięć wieloletnich i wskazano na jakim są etapie realizacji.

Odrębnie zaprezentowano realizację zadań zleconych przez administrację rządową.

W części opisowej omówiono plan i wykonanie dochodów według grup dochodów, ze wskazaniem pozycji wykonanych w stopniu niższym niż upływ czasu,

a wydatki według działów i niektórych rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem wydatków według rodzajów, wskazując także poziom ich zaawansowania do planu rocznego.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 42.426.402 zł, tj. w 50,0% planu rocznego.

W strukturze dochodów budżetu za I półrocze br. najwyższy udział miały udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowiły 25% kwoty ogółem, dotacje rozwojowe także 25 % oraz część oświatowa subwencji ogólnej stanowiąca 22% kwoty dochodów ogółem.

Wydatki zrealizowano w kwocie 33.877.172 zł, tj. w 37,9%, w tym majątkowe w 25,6% planu rocznego. Wydatki majątkowe stanowiły 25,9% wydatków ogółem poniesionych w I półroczu br.

Znaczącą część wydatków bo 12,4% przeznaczono na dotacje, z tego 7,5% to dotacje oświatowe, 1,9% zadania Powiatu realizowane przez jednostki spoza sektora finansów publicznych oraz 2,4% na dotacje wynikające z porozumień między jst.

Na 2015 rok zaplanowano przychody w kwocie 6.245.440 zł, w tym 5.200.000 zł z tytułu kredytów i pożyczek. Na koniec czerwca 2015 roku Powiat posiadał wolne środki w wysokości 6.600.000 zł.

W analizowanym okresie dokonano spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 800.000 zł na plan roczny 1.600.000 zł.

Po pierwszym półroczu Powiat Gdański wykazuje nadwyżkę budżetową w wysokości 8.549.230 zł, na planowany deficyt roczny 4.645.440 zł.

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015 roku zaprezentowano w formie tabelarycznej, opisowej i graficznej.

W Informacji o wykonaniu przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej przedstawiono realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych od strony finansowej w porównaniu do planu. Odrębnie wyszczególniono wydatki poniesione w I półroczu 2015 roku na przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków zagranicznych o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Przedstawiono także wykonanie dochodów i wydatków, wyniku oraz przychodów i rozchodów w stosunku do wielkości ujętych w prognozie. W Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego przedstawiono podstawowe wielkości za I półrocze 2015 roku w postaci liczbowej i graficznej.

Na koniec czerwca br. na Powiecie ciążyły zobowiązania długoterminowe w wysokości 6.600.000 zł, co w relacji do planowanych w skali roku dochodów budżetowych stanowiło 7,78%.

Analiza danych zawartych w informacji opracowanej przez Zarząd nie wykazała różnic w stosunku do danych wynikających z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona informacja przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze 2015r. Zawiera ona niezbędne dane i wnioski, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji dotyczących pełnej realizacji dochodów oraz właściwego wykorzystania posiadanych środków na dalszą realizację zadań bieżących i inwestycyjnych w 2015r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Długosz
Zuzjan Długosz