

UCHWAŁA Nr 122/p118/B/I/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 30 sierpnia 2017 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Lęborskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 informację z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego za I półrocze 2017 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 28 sierpnia 2017 roku, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku uchwała Nr 292/2017 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze z wykonania budżetu, z kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Przedłożona informacja składa się z części opisowej i tabelarycznej.

Na wstępie części opisowej przedstawiono podstawowe informacje o budżecie powiatu, który na 2017 rok przyjęty został uchwałą Nr XXIX/175/2016 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 16 grudnia 2016 roku. Następnie przedstawiono uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu, na mocy których w pierwszym półroczu 2017 roku dokonywano zmian w przyjętej uchwale budżetowej. Z informacji zawartych w tej części sprawozdania wynika, że wykonanie dochodów budżetu powiatu ogółem w I półroczu 2017 r. wyniosło 38.612.146,43 zł, tj. 49,25% planu. Największy udział w strukturze uzyskanych dochodów stanowiły: subwencja ogólna (50,25% ogółu dochodów), dochody własne (31,89%) oraz dotacje celowe (17,86%).

Przedstawiając realizację w I półroczu 2017 roku zaplanowanych wydatków budżetowych wskazano, że ich wykonanie ogółem wyniosło 36.481.844,36 zł, co stanowiło 42,66% planu rocznego, z czego wydatki bieżące wykonano w 48,56%, zaś wydatki majątkowe w 18,72% planu.

Ponadto w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawiono wykonanie w I półroczu 2017 r. planowanych remontów i inwestycji, w tym realizację zadań inwestycyjnych w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych.

Informacja opisowa z przebiegu wykonania budżetu powiatu uzupełniona jest szczegółową analizę opisową realizacji dochodów w podziale na dochody własne, dotacje celowe i subwencje oraz wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe. Omówiono również przychody i rozchody budżetu oraz zadłużenie powiatu.

W części tabelarycznej przedstawiono wykonanie: dochodów i wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, przychodów i rozchodów budżetu, planu dotacji i wydatków związanych z realizacją z zakresu administracji rządowej, dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami jst, dotacji celowych i podmiotowych udzielonych z budżetu powiatu.

Przedłożone sprawozdanie zawiera ponadto informację z wykonania planu finansowego i planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Lęborku za okres 01.01.– 30.06.2017 rok.

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2017 r. przedstawiono prognozę na dzień 30 czerwca br. oraz szczegółową informację o realizacji przedsięwzięć objętych prognozą.

Na podstawie opiniowanego dokumentu oraz materiałów sprawozdawczych będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający ustalił, że

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 78.397.514 zł zostały zrealizowane w wysokości 38.612.146,43 zł, tj. w 49,3% planu,
- dochody bieżące zrealizowano w 54,9%,
- dochody majątkowe zrealizowano w 14,4%,
- zaplanowane wydatki ogółem w wysokości 85.520.886 zł zrealizowano w wysokości 36.481.844,36 zł, tj. w 42,7%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 48,6%,
- wydatki majątkowe wykonano w 18,7%,
- na koniec I półrocza 2017 roku budżet powiatu zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2.130.302,07 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec I półrocza 2017 r. wyniosły 9.600.000 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 12,25%,
- stan udzielonych gwarancji i poręczeń na dzień 30.06.2017 r. wynosił 4.036.465,16 zł,
- dochody bieżące zrealizowano w kwocie 37.028.696,58 zł, natomiast wydatki bieżące w kwocie 33.314.960,04 zł, zatem nadwyżka operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2017 r., wyniosła 3.713.736,54 zł.

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

Zygmunt Bach