

FB/DM

UCHWAŁA Nr 132/p118/B/IV/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 7 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Lęborskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Józef Orłowski | - przewodniczący |
| 2. Małgorzata Kopowicz | - członek |
| 3. Łucjan Długosz | - członek |



stwierdza, co następuje:

W dniu 30 sierpnia 2012r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja z wykonania budżetu, z kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2012 r., która przyjęta została uchwałą Nr 190/2012 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 23 sierpnia 2012r.

Informacja z przebiegu wykonania budżetu powiatu (Załącznik Nr 1 do uchwały) uzupełniona jest częścią tabelaryczną (tabele Nr 1 – 10). Informacja z przebiegu wykonania budżetu zawiera w kolejności ogólne dane o treści uchwały budżetowej Nr XIII/93/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku i o zmianach budżetu powiatu w trakcie I półrocza br., 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. Realizację dochodów i wydatków omówiono podając przyczyny występujących w niektórych pozycjach odchyień w stosunku do planu i upływu czasu. Prezentacja wykonania budżetu została wzbogacona wykresami i tabelami.

W części tabelarycznej przedstawiono dochody i wydatki w pełnej klasyfikacji budżetowej, przychody i rozchody budżetu, wykonanie planu finansowego zadań zleconych, w ramach porozumień z organami administracji rządowej i innymi jst, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i udzielone dotacje z budżetu powiatu.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 33.812.412,10 zł (50,0% planu rocznego),

w tym dochody majątkowe w kwocie 375.661,80 zł (6,5%) natomiast wydatki w kwocie 33.445.687,46 zł (48,6% planu rocznego), w tym majątkowe 1.009.761,20 zł (17,0%).

Na planowany roczny deficyt budżetowy w wysokości 1.154.961 zł za I półrocze br. osiągnięto nadwyżkę budżetową w wysokości 366.724,64 zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. zobowiązania budżetu wynosiły 10.728.594,90 zł, co stanowi 15,86% w relacji do planowanych dochodów budżetowych na ten rok. Niewymagalne zobowiązania powiatu z tytułu udzielonego poręczenia SP SZOZ wynosiły 6.434.365,16 zł.

W dochodach budżetu powiatu ogółem dochody zewnętrzne z tytułu subwencji i dotacji z budżetu państwa na zadania własne i zlecone stanowią łącznie 70,8%. W wydatkach ogółem 97,0% to wydatki bieżące.

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2012r. przedstawiono prognozę na dzień 30 czerwca br. oraz szczegółową informację o realizacji przedsięwzięć objętych prognozą.

Analiza danych zawartych w opracowanej przez Zarząd informacji 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 br. Zawiera ona niezbędne dane, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji zmierzających do pełnej i prawidłowej realizacji budżetu w 2012 roku.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

[Signature]
Grzegorz Artowski