

Uchwała Nr Wa.310.2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 16 września 2014 roku

w sprawie wyrażenia opinii o Informacji o przebiegu wykonania budżetu **Powiatu Grodziskiego za pierwsze półrocze 2014 roku**

Na podstawie art. 13 pkt 4, w związku z art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.jedn. Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 z późn.zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca	– Bożenna Piotrowska
Członkowie	– Bożena Zych
	– Lucyna Kusińska

§ 1.

Pozytywnie opiniuje Informację o przebiegu wykonania budżetu **Powiatu Grodziskiego** za pierwsze półrocze 2014 roku.

§ 2.

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3.

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

Uzasadnienie

W dniu **28 sierpnia** 2014 roku, a więc w terminie określonym w art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wraz z Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 637/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r., Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożono Informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za pierwsze półrocze 2014 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie opiniując w/w dokument ustalił:

I.1. Informacja zawiera dane wymagane uchwałą Rady Powiatu Grodziskiego Nr 72/X/11 z dnia 28lipca 2011r. zmienionej uchwałą 82/XI/11 z 25 sierpnia 2011r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze

roku budżetowego, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów w Stawisku oraz Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

2. Wykonanie podstawowych wielkości uchwalonego budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku wyniosło:

a) dochody ogółem w kwocie **38.878.289,46 zł**, co stanowi **51,64%** planu rocznego po zmianach, z tego dochody bieżące zrealizowano w wysokości **37.069.682,41zł (53,73%)**, a dochody majątkowe w kwocie **1.808.607,05 zł (28,73%)**

b) wydatki w wysokości **34.648.309,51 zł**, co stanowi **41,74%** planu rocznego po zmianach, w tym wydatki bieżące wykonano w kwocie **33.512.762,89zł (48,97%)**, zaś wydatki majątkowe w wysokości **1.135.546,62 zł (7,79%)**.

Szczegółowe wykonanie wydatków majątkowych, w tym zadań inwestycyjnych, zarówno w ujęciu finansowym jak i rzeczowym przedstawione zostało w Tabeli Nr 4 do Informacji.

Według wyjaśnień zawartych w opiniowanym dokumencie przyczyną istotnych odchyień powstałych przy realizacji dochodów majątkowych było niskie (**26,87 %**) wykonanie zaplanowanych wpływów z tytułu pomocy finansowej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego oraz wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, które wykonano tylko w **6,80%** założonych na 2014 rok dochodów ze sprzedaży majątku.

Niskie wykonanie wydatków majątkowych- w świetle przedłożonej informacji- wynika natomiast z tego, że "większość prac jest w trakcie realizacji", a ich zakończenie ma nastąpić w II półroczu br.

3. W opiniowanym okresie jednostka osiągnęła **nadwyżkę** w wysokości **4 229 979,95 zł**, przy planowanym **deficycie** w kwocie **7.719.520,00 zł**.

4. Planowane w łącznej kwocie **9.719.520,00 zł** przychody, w tym z tytułu kredytów długoterminowych - **3.650.000,00zł**, wolnych środków - **4.069.520,00zł** oraz kredytów krótkoterminowych na finansowanie przejściowego deficytu - **2.000.000,00zł** zostały zrealizowane w **41,87 %**.

5. Rozchodów przewidzianych na spłatę kredytów krótkoterminowych zaciąganych na finansowanie przejściowego deficytu nie realizowano. W roku 2014 Powiat nie planuje spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

6. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 roku wynika, iż Powiat Grodziski posiadał dług z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości **14.100.000,00 zł**. Zadłużenie jednostki stanowiło **18,73%** zaplanowanych na ten rok dochodów. Jednostka nie wykazała zobowiązań wymagalnych na koniec opiniowanego okresu.

II. Wraz z opiniowaną Informacją Zarząd Powiatu Grodziskiego przedłożył:

a) Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych:

- Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów w Stawisku oraz
- Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim,

za pierwsze półrocze 2014 roku.

Szpital wykazał istnienie na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań wymagalnych w wysokości **9.877.933,73 zł**, a także należności wymagalne w kwocie **1.072.063,49 zł**.

b) Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych za pierwsze półrocze br.

Mając na uwadze powyższe ustalenia, a także zawarte w przedłożonej Informacji wyjaśnienia sposobu realizacji budżetu w opiniowanym okresie i powstałych odchyleń od planu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji.

W związku z istotnie obniżonym w stosunku do upływu czasu wykonaniem zaplanowanych na 2014 rok dochodów i wydatków majątkowych zwraca on jednak uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu oraz urealnienia zaplanowanych wielkości dochodów, a co za tym idzie także wydatków, w sytuacji braku możliwości pozyskania wpływów do budżetu na poziomie określonym w uchwale budżetowej Powiatu Grodziskiego na rok 2014.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
BP
mgr Bożenna Piotrowska