

## **Uchwała Nr SO.-0953/44/5/Ko/2015**

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 21 września 2015 r.

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r.  
Powiatu Wrzesińskiego

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013 r. ze zmianami w osobach:

Przewodnicząca : Zofia Ligocka

Członkowie: Renata Konowalek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 ze zm.) o przedłożonej przez Zarząd Powiatu we Wrześni informacji z o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za I półrocze 2015 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wyraża

### **opinię pozytywną**

### **Uzasadnienie**

Na podstawie przedłożonej przez Zarząd Powiatu we Wrześni :

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o realizacji przedsięwzięć,

Skład Orzekający ustalił, że informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą nr 42/VIII/2011 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 28 kwietnia 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za pierwsze półrocze danego roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

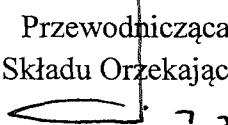
I. Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 r. oraz ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku i na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2015 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., wyniosło:
  - Dochody w kwocie 33.360.844,45 zł, co stanowi 51,67 % planu, z tego dochody bieżące 33.169.559,47 zł, co stanowi 54,92% planu oraz dochody majątkowe 191.284,98 zł, co stanowi 4,95 % planu.
  - Wydatki w wysokości 29.464.551,49 zł, co stanowi 45,49 % planu, w tym wydatki bieżące 29.291.039,52 zł, co stanowi 49,74% planu oraz wydatki majątkowe 173.511,97 zł, co stanowi 2,95% planu.

3. W pierwszym półroczu 2015 roku Powiat osiągnął nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 3.896.292,96 zł przy planowanym deficycie w wysokości 207.244,00 zł. Wykonane dochody bieżące przewyższyły zrealizowane wydatki bieżące o kwotę 3.878.519,95 zł.
  4. W 2015 roku Powiat Wrzesiński nie planował przychodów z długoterminowych kredytów i pożyczek. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS za okres od początku roku do 30 czerwca 2015 roku ustalono, że Powiat nie wykazał wykonania przychodów z tytułu krótkoterminowych kredytów i pożyczek. W okresie sprawozdawczym spłacono raty kapitałowe z zaciągniętych pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w wysokości 840.000 zł, co stanowi 48% planowanych rozchodów na ten cel.
  5. Z przedłożonej informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat Wrzesiński posiadał zobowiązania niewymagalne, natomiast nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.
  6. Dane wykazane w informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2015 do 30.06.2015 r.
  7. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania lub niskiego wykonania wybranych dochodów, w tym dochodów ze sprzedaży nieruchomości. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych w szczególności zadań. Przedstawiono szczegółowe dane o wydatkach poniesionych na udzielenie dotacji dla podmiotów publicznych i niepublicznych. Wskazano również, że niejednokrotnie wykonane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przewyższały 50 % rocznego planu na co miały wpływ wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za niewykorzystany urlop oraz odpraw. Zarząd Powiatu poinformował także o poniesieniu wydatków na wypłatę odszkodowań i zapłatę odsetek oraz podał jakie były przyczyny poniesienia tych wydatków.
- II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:
1. Przedstawiono zakres zmian wprowadzonych w wieloletniej prognozie finansowej w trakcie I półrocza 2015 roku.
  2. Zarząd odniósł się do poziomu zadłużenia powiatu wg. stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. oraz kwot spłaconych rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
  3. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej po zmianach na lata 2015 – 2027, w tym podano informację o stopniu wykorzystania limitów zobowiązań.
  4. Informacja zawiera dane o poziomie zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonego poręczenia oraz terminach obowiązywania umów poręczenia.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
  
Zofia Ligocka

Pouczenie:

Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.