

Uchwała Nr SO.-0953/40/5/Ko/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 7 października 2020 r.

**wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 r.
Powiatu Wrzesińskiego**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, wyznaczony zarządzeniem Nr 27/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 1 października 2020 r., w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka
Członkowie: Renata Konowalek
Leszek Maciejewski

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) wyraża o przedłożonej przez Zarząd Powiatu we Wrześni informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za I półrocze 2020 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Zarząd Powiatu we Wrześni:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 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 2020 r., i ze sprawozdaniem dotyczącym pierwszego półrocza 2020 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje;

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2020 rok.

2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2020 r., wyniosło:
- dochody w kwocie 51.974.553,51 zł, co stanowi 50,05% planu, z tego dochody bieżące 45.941.469,35 zł, co stanowi 52,76% planu oraz dochody majątkowe 6.033.084,16 zł, co stanowi 35,97% planu,
 - wydatki w wysokości 47.137.967,27 zł, co stanowi 43,21% planu, w tym wydatki bieżące 39.725.093,00 zł, co stanowi 47,78% planu oraz wydatki majątkowe 7.412.874,27 zł, co stanowi 28,58% planu.
3. W pierwszym półroczu 2020 roku Powiat osiągnął nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 4.836.586,24 zł przy planowanym deficycie w wysokości 5.232.040,47 zł.
4. W okresie sprawozdawczym spłacono raty kapitałowe pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 1.600.000,00 zł, co stanowi 47,37% planowanych rozchodów z tego tytułu. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS wynika, że Powiat nie zaciągnął zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek.
5. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Powiat posiadał zobowiązania niewymagalne w kwocie 3.884.679,76 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że Powiat na dzień 30.06.2020 r.:
- nie posiadał zobowiązań wymagalnych,
 - posiadał zadłużenie, które wyniosło 23.794.113 zł, tj. 22,91% planowanych dochodów.
6. Dane wykazane w informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2020 do 30.06.2020 r.
7. Informacja zawiera szczegółowe dane o dochodach uzyskanych z poszczególnych źródeł oraz o wydatkach poniesionych w Starostwie Powiatowym i w jednostkach podległych Powiatu. W informacji zostały podane przyczyny niskiego wykonania wybranych dochodów, w tym opisano wpływ na ich poziom pandemii koronawirusa. Poinformowano o wykonaniu wydatków na wynagrodzenia w wysokości przewyższającej 50% w rozdziałach: 75020, 80102 80105, 80117 i 80120 i jednocześnie wskazano, iż w tych rozdziałach poniesiono wydatki jednorazowe na wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i ekwiwalentów za niewykorzystany urlop.
- Omówiono poziom wykonania wydatków majątkowych, które w większości są w trakcie realizacji, co potwierdza poziom ich zaangażowania wykazany w sprawozdaniu Rb-28S.
- Zarząd Powiatu poinformował o udzieleniu poręczenia spłaty kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy we Wrześni na wykup obligacji, a udzielone poręczenie mieści się w granicy określonej w § 12a uchwały budżetowej na 2020 rok. Jednocześnie Zarząd poinformował o wygaśnięciu zobowiązań warunkowych udzielonych w latach ubiegłych

Szpitalowi wynikających z poręczenia wykupu obligacji wraz z odsetkami oraz gwarancji (umowy wsparcia). Informacja ta znajduje potwierdzenie w części B sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2020 roku.

II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Przedstawiono zakres zmian wprowadzonych w wieloletniej prognozie finansowej w trakcie I półrocza 2020 roku.
2. Zarząd odniósł się do poziomu zadłużenia powiatu wg. stanu na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz kwot spłaconych rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.
3. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej po zmianach na lata 2020 - 2027, w tym podano informację o stopniu wykorzystania limitów zobowiązań.
4. Informacja zawiera dane o poziomie zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonego poręczenia i wydatkach z tego tytułu w poszczególnych latach.

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.