

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 20 września 2017 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Słupeckiego za I półrocze 2017 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4 /2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016r. ze zm. w osobach:

Przewodniczący: Józef Goździkiewicz

Członkowie: Renata Konowalek

Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870 z późn. zm.), o przedłożonej przez Starostę informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2017 roku wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Starostę Powiatu Słupeckiego:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy,

Skład Orzekający ustalił, że informacje przedłożone zostały w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawierają dane wymagane uchwałą Rady Powiatu Słupeckiego Nr IX/64/2011 z dnia 29 czerwca 2011r. w sprawie zakresu i formy sporządzania informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Słupeckiego i planów finansowych innych samorządowych osób prawnych, dla których organem założycielskim jest Powiat Słupecki, oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Słupeckiego.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2017r., ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2017 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje:
 1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2017 rok.
 2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2017 r., wyniosło:
 - dochody w wysokości 33.850.005,57 zł tj. 46,88 % planu, w tym dochody bieżące 33.647.146,19 zł, co stanowi 52,68%, dochody majątkowe 202.859,38 zł, co stanowi 2,43% planu. W części opisowej Informacji wyjaśniono, że niski wskaźnik realizacji dochodów majątkowych to efekt niewielkich wpływów z tytułu pomocy finansowej od gmin, szczególne znaczenie ma ta pomoc w inwestycji dotyczącej rozbudowy SP ZOZ w Słupcy.
 - wydatki w wysokości 30.671.796,56 zł tj. 33,89% planu, w tym wydatki bieżące 30.226.390,56 zł, co stanowi 49,10%, wydatki majątkowe w wysokości 445.406,00 zł, co stanowi 1,54% planu.
 3. W pierwszym półroczu 2017 roku Powiat osiągnął nadwyżkę w kwocie 3.178.209,01 zł przy planowanym deficycie w wysokości 18.301.388,57 zł. Wykonane dochody bieżące

- przewyższyły zrealizowane wydatki bieżące o kwotę 3.420.755,63 zł.
4. Na planowane przychody w kwocie 19.338.588,57 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek 18.150.901,00 wykonanie wynosi 2.838.573,80 zł i dotyczy ono wolnych środków. Powiat dysponuje wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń z lat ubiegłych w kwocie 2.838.573,80 zł. Planowane rozchody budżetu wynoszą 1.037.200,00 zł, w okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 518.600,00 zł, co stanowi 50,00% planowanych rozchodów z tego tytułu. Powyższe wielkości potwierdzają dane wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS - kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2017.
 5. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2017 wynika, że Powiat posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 12.443.480,00 zł, co stanowi 17,23 % planowanych dochodów budżetu Powiatu Słupeckiego.
 6. Dane wykazane w Informacji zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2017 do 30.06.2017r.
 7. W wyniku przeprowadzonej analizy Skład Orzekający stwierdził, że w załączniku Nr 1 pn „Dochody budżetu powiatu słupeckiego w roku 2017”, w dziale 710 – Działalność usługowa, w kolumnie wykonanie wpisano kwotę 285.309,47 zł natomiast ze sprawozdania Rb-27S wynika kwota 496.358,88 zł. W rozdziale 71015 Nadzór budowlany w kolumnie wykonanie wpisano 0 natomiast suma § 0920 i § 2110, które występują w tym rozdziale stanowi kwotę 211.049,41 zł.
- I. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:
1. Zarząd omówił planowane do spłaty rozchody i przychody. Powiat Słupecki w celu sfinansowania inwestycji zadania majątkowego pn „Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy” planuje w latach 2017-2018 emisję obligacji na łączną kwotę 17.000.000,- zł. Wyjaśniono również, że w okresie pierwszego półrocza Powiat nie udzielił żadnych gwarancji lub poręczeń, których skutki obciążałyby budżety następnych lat.
 2. Przedstawiono w ujęciu finansowym stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach dla roku 2017. W informacja nie zawiera opisu realizacji w ujęciu rzeczowym. Na dzień 30.06.2017r. SP ZOZ Słupca odnotował stratę netto w kwocie 340.364,87 zł.
- II. 1. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informacje o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy.
2. Dane dotyczące należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017r. wykazane w przedłożonej informacji są zgodne ze sprawozdaniami Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych oraz Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostek posiadających osobowość prawną.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.


Przewodniczący
Składu Orzekającego
Józef Goździkiewicz

Pouczenie:

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