

P. Słobian
Zarząd Powiatu, Sesja RP
2010-03-25

Uchwała Nr 19/P/2010

SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

w WARSZAWIE

z dnia 25 marca 2010 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Zarząd Powiatu Żyrardowskiego sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2009 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001r. Dz.U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Agnieszka Małkowska

Członkowie: - Waldemar Rycharski

- Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Zarząd Powiatu Żyrardowskiego sprawozdań z wykonania budżetu za 2009 rok **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu zamiejscowego w Płocku, ul. Jachowicza 30 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Otrzymują:

1. Przewodniczący Zarządu

2. Przewodniczący Rady

3. Prezes RIO w Warszawie

4. a/a

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
[Podpis]
mgr Agnieszka Małkowska

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdawczość budżetową roczną, sprawozdanie kwartalne oraz opisowe sprawozdanie Zarządu Powiatu Żyrardowskiego z wykonania budżetu za 2009 rok, przedłożone w dniu 16 marca 2010 r. stwierdza:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **47.851.894,00 zł**. Dochody wykonano w kwocie **45.886.772,94 zł**, co stanowi **95,89 %** planu.
2. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **56.428.263,00 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **53.139.892,99 zł**, co stanowi **94,17 %** planu.
3. Wydatki bieżące wyniosły **45.364.292,87 zł** (tj. **98,86%** planu) i stanowią **85,37 %** wydatków wykonanych ogółem.
4. Wydatki majątkowe na plan **10.542.820,00 zł** zostały wykonane w kwocie **7.775.600,12 zł** (tj. **73,75 %**) i stanowiły **14,63 %** zrealizowanych wydatków ogółem. Na niskie wykonanie wydatków majątkowych decydujący wpływ ma niepełne wykonanie zadań inwestycyjnych w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe, w którym odnotowano wskaźnik realizacji w **52,98%** planu. W sprawozdaniu opisowym omówiono odchylenia od wykonania powyższych wydatków oraz ich przyczyny.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2009r. kwota należności wymagalnych wynosi **993.657,67 zł**, z czego z tytułu dostaw towarów i usług – **925.642,28zł** oraz należności z tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych – **40.320,89zł**.
6. Wg sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych na dzień 31.12.2009 r. ustalono, iż Powiat posiada zobowiązania w wysokości **23.977.469,57 zł** z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, stanowiące **52,25%** wykonanych dochodów ogółem. Skład Orzekający zauważył, że w roku 2009 zadłużenie Powiatu z powyższych tytułów wzrosło o **6.813.061,50zł**.
7. W roku sprawozdawczym budżet zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **7.253.120,05 zł**, który został pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek.
8. Sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanymi.

mm

oraz opisowe sprawozdanie Zarządu Powiatu Żyrardowskiego z wykonania budżetu za 2010 rok, przedłożone w dniu 30 marca 2011 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **60.872.575,00 zł**. Dochody wykonano w kwocie **58.498.192,07 zł**, co stanowi **96,09 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **46.805.600,31 zł**, tj. **96,07 %** planu,
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **11.692.591,76 zł**, tj. **96,11 %** planu.
2. Stan zaległości na 31.12.2010 roku wg. sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych wyniósł ogółem **1.006.248,91 zł**, tj. **1,72 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **220.869,72 zł**, tj. **0,37 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2010r. wymagalne należności budżetowe ogółem wyniosły **1.023.695,48 zł**, w tym z dostaw towarów i usług **882.333,63 zł**.
4. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2010r., iż Powiat posiada zobowiązania w wysokości **31.253.898,67 zł** i stanowią **53,43 %** wykonanych dochodów ogółem.
Powyższe zobowiązania dotyczą:
 - zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie **31.125.135,17 zł**,
 - zobowiązań wymagalnych w kwocie **128.763,50 zł** powstałych w związku z realizacją wydatków budżetowych.

W części opisowej sprawozdania odniesiono się do powyższych zobowiązań wymagalnych oraz omówiono przyczyny ich powstania.

Skład Orzekający pragnie zauważyć, iż nieterminowe realizowanie zobowiązań ciążących na jednostce może skutkować zapłatą odsetek. Zapłacenie zaś odsetek przez jednostkę wyczerpuje znamiona czynu stanowiącego naruszenie dyscypliny

9. Analiza przedłożonego sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wykazała, że wystąpiło przekroczenie wykonanych wydatków w stosunku do planu wydatków w dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej rozdz. 85333- Powiatowe urzędy pracy w § 4440- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę **2.362,00zł**; w sprawozdaniu opisowym odniesiono się do powyższego przekroczenia.

Powyższe wyniki dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Powiatu Żyrardowskiego za 2009 rok.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
[signature]
mgr Agnieszka Małkowska

STAROSTWO POWIATOWE
w ŻYRARDOWIE

Wpłynęło dn. 3.1. MAR. 2010

L. dz. 1818/10/12

[signature]
podpis