

UCHWAŁA Nr PI.273.2015
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 02 września 2015r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Żyrardowskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

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

Przewodnicząca - **Małkowska Agnieszka**
Członkowie: - **Dziarnowska Ewa**
- **Ignasiak Romana**

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Żyrardowskiego za I półrocze 2015r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku, złożonej przez Zarząd Powiatu Żyrardowskiego ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **61.253.367,86 zł.** Dochody Powiatu zrealizowano w kwocie **31.523.803,41 zł**, co stanowi **51,46%** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **31.483.803,41 zł**, co stanowi **52,63%** planu;
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **40.000,00 zł**, co stanowi **2,79%** planu tj. znacznie poniżej upływu czasu.W informacji opisowej odniesiono się do powstałych odchyłeń wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu. Na niskie wykonanie dochodów majątkowych decydujący wpływ ma brak realizacji dochodów ze sprzedaży majątku, gdzie plan wynosi 1.100.000 zł. W związku z powyższym Skład Orzekający widzi potrzebę bieżącego monitorowania przez Organy Powiatu powyższych dochodów, a w sytuacji zagrożenia ich niewykonania podjęciem stosownych decyzji dot. urealnienia planu. Niskie wykonanie ww. dochodów może stanowić zagrożenie naruszenia art. 243 ustawy o finansach publicznych.

2. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **61.546.263,57 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **28.297.379,04 zł**, co stanowi **45,97 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **28.034.877,39zł**, co stanowi **48,21 %** planu;
Skład Orzekający zauważa, że w rozdziale 71015 Nadzór Budowlany nie dokonano odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. W informacji opisowej podano przyczynę braku przekazania środków na rachunek ZFŚS.
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **262.501,65zł**, co stanowi **7,71%** planu.
W informacji opisowej odniesiono się do niskiego wykonania ww. wydatków.
3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **3.226.424,37 zł** przy planowanym deficycie w kwocie **292.895,71 zł**.
4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2015r. wyniósł **963.947,84zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **714.514,52 zł**.
5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi **29.202.778,60 zł**, co stanowi **47,67%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy:
 - zaciągniętych przez Powiat pożyczek i kredytów długoterminowych w kwocie **24.241.851,85 zł**,
 - kredytu przejętego po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie w kwocie **4.960.926,75 zł**.Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.
7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami Rady i uchwałami Zarządu Powiatu jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Muzeum Mazowsza Zachodniego w Żyrardowie.
9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2015-2037, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Małkowska