

Uchwała Nr Os.288.2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 21 sierpnia 2019 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Makowie Mazowieckim informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu makowskiego za pierwsze półrocze 2019 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r., poz. 561 z późn. zm.)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Maciej Maurycy Dąbrowski,**

Członkowie: - **Wojciech Tarnowski,**

- **Karolina Aszkiełowicz,**

przedłożoną informację opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 31 lipca 2019 roku doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu makowskiego za pierwsze półrocze 2019 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Przedłożone materiały zawierają podstawowe dane wymagane uchwałą Nr XXXVII/247/10 Rady Powiatu w Makowie Mazowieckim z dnia 21 września 2010 r.

w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Makowskiego za pierwsze półrocze.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu dokonanych zmian przewidywał plan dochodów w wysokości 62.525.578,30 zł. Dochody Powiatu wykonano w kwocie 30.002.254,43 zł, co stanowi 47,99 % planu, z tego:

- dochody bieżące zostały zrealizowane w 54,50 % planu,
- dochody majątkowe wykonano w 12,68 % planu.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu dokonanych zmian przewidywał realizację wydatków w wysokości 64.900.221,30 zł. Wydatki ogółem wykonano w kwocie 22.048.915,13 zł, co stanowi 33,98 % planu. Wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 50,63 % planu. Wydatki majątkowe wykonano w 1,53 % wielkości planowanej.

Z informacji wynika, że „niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika ze specyfiki realizacji tych zadań, gdzie w okresie pierwszego półrocza prowadzone są procedury przetargowe i podpisywane umowy z wykonawcami. (...) Prognozuje się, że wszystkie zadania inwestycyjne finansowane ze środków własnych powiatu będą zrealizowane w 100 %”.

Wynik wykonania budżetu za pierwsze półrocze stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 7.953.339,30 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 2.374.643,00zł.

Na koniec I półrocza 2019 r. wykonane dochody bieżące były wyższe od wykonanych wydatków bieżących. Stan należności wymagalnych stanowił kwotę 480.039,99 zł. Łączna kwota długu z tytułu kredytów i pożyczek na koniec pierwszego półrocza 2019 r. wyniosła 9.267.999,99 zł. Na dzień 30 czerwca 2019 r. Powiat posiadał zobowiązania wymagalne w wysokości 112,00 zł. W pierwszym półroczu 2019 r. spłacono 3.988.324,32 zł rat kredytów i pożyczek długoterminowych wraz z należnymi odsetkami na planowaną w tym roku kwotę spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami w wysokości 4.241.800,00 zł. W okresie objętym informacją Powiat Makowski nie poniósł wydatków z tytułu udzielonych przez Powiat poręczeń.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Powiat Maków Mazowiecki otrzymał dotacje w kwocie 5.219.994,84 zł, które wydatkował w wysokości 4.476.458,56 zł.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-27S, Rb-28S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, Skład Orzekający uchwalił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego:

GOŁOŚNIK KOLEGIUM
Regionalnego Ośrodka
w Warszawie
mgr Maciej Maurycy Dąbrowski