

UCHWAŁA Nr Pł.323.2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 28 września 2017r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Grójeckiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 roku, poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie - Agnieszka Małkowska
- Agnieszka Kosmaczewska

- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Grójeckiego za I półrocze 2017r. **wydaje opinię pozytywną z uwagą** jak w uzasadnieniu.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia 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 2017 roku, złożonej przez Zarząd Powiatu Grójeckiego ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian przewidywał plan dochodów w wysokości **92.112.541,00 zł**.
Dochody zrealizowano w kwocie **46.763.574,50** , co stanowi **50,77 %** planu,
z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **46.139.610,03 zł**, co stanowi **55,12 %** planu;

- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **623.964,47 zł**, co stanowi **7,42 %** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu, z tego dochody ze sprzedaży mienia na plan **2.382.000,00 zł** zostały wykonane w kwocie **621.810,00 zł** tj. 26,1% planu.

Skład Orzekający zauważył, że niski stopień wykonania dochodów ze sprzedaży majątku ma wpływ na kształtowanie się dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. z 2016 roku, poz.1870 z późn. zm.).

2. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w pierwszym półroczu przewidywał plan wydatków w wysokości **91.481.462,00 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **40.830.220,88 zł** co stanowi **44,63 %** planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **40.548.275,88 zł**, co stanowi **51,62 %** planu;
- wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **281.945,00 zł**, co stanowi **2,17 %** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu odniesiono się do niskiego wykonania wydatków majątkowych.

3. Skład Orzekający zwraca uwagę, iż nie przekazano dotacji podmiotowej dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w Grójcu (plan 100.000,00 zł - brak wykonania). Świadczyć to może, że Powiat nie spełnia obowiązku wynikającego z art. 19 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t. jedn. Dz. U. z 2012 roku, poz. 642 z późn.zm.). Zgodnie z ww. artykułem powiat ma obowiązek zorganizowania i prowadzenia, co najmniej jednej powiatowej biblioteki publicznej. Ponadto organizator biblioteki ma obowiązek przekazywać bibliotece środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, co wynika z art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. jedn. Dz. U. z 2017 roku, poz.862).

W informacji o przebiegu wykonania budżetu podano, iż: *„dotacja na bieżącą działalność Biblioteki Powiatowej nie została przekazana ponieważ pomieszczenia dla biblioteki są w trakcie prac remontowych”*.

Skład Orzekający zauważył, iż w 2016 roku powiat nie przekazał bibliotece zaplanowanej dotacji w kwocie 80.000 zł z uwagi na fakt, iż: *„pomieszczenia dla Biblioteki są w trakcie adaptacji”*.

4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **5.933.353,62 zł**. Uchwalony budżet przewiduje nadwyżkę budżetową w wysokości **631.079,00 zł**.
5. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017r. wyniósł **2.889.728,30 zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **38.595.80 zł**.

6. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi **35.629.443,78 zł**, co stanowi **38,68 %** planowanych dochodów ogółem. Powyższe zobowiązanie dotyczy wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych przez Powiat, zaciągniętych pożyczek długoterminowych oraz kredytu przejętego po przekształconym SP ZOZ w Grójcu.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
7. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.
8. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami i zarządzeniami budżetowymi jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planów finansowych Muzeum imienia Kazimierza Pułaskiego w Warce oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Mieście nad Pilicą.
10. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z informacją o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

mgr Ewa Dziarnowska