

UCHWAŁA Nr PI.302.2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 18 września 2017r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Płocku 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 - Agnieszka Kosmaczewska
Członkowie - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Płockiego 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 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 2017 roku, złożonej przez Zarząd Powiatu w Płocku ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **98.529.984,09zł.**
Dochody Powiatu zrealizowano w kwocie **47.744.330,47zł**, co stanowi **48,46%** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **47.211.798,18zł**, co stanowi **51,63%** planu;

- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **532.532,29zł** co stanowi **7,51%** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu, z tego dochody ze sprzedaży mienia na plan 1.000.000,00zł nie zostały wykonane.

W informacji z wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.

Skład Orzekający zauważa, iż dochody ze sprzedaży majątku mają wpływ na kształtowanie się dopuszczalnego wskaźnika obciążenia spłatą długu, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.).

2. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan wydatków w wysokości **108.349.933,04zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **45.670.705,50zł**, co stanowi **42,15%** planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **45.101.137,18zł**, co stanowi **50,31%** planu;
- wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **569.568,32zł**, co stanowi **3,04%** planu, a więc znacznie poniżej upływu czasu.

W informacji z wykonania budżetu za I półrocze podano, iż realizacja wydatków majątkowych nastąpi w II półroczu 2017 roku.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **2.073.624,97zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt budżetowy w wysokości **9.819.948,95zł**.

4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017r. wyniósł **1.417.457,15zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **341.683,29zł**.

5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi **28.000.000,00zł**, co stanowi **28,42%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy wyemitowanych długoterminowych obligacji komunalnych.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.

7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.

8. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej **Powiatu w Płocku**, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż w latach 2018-2020 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów kształtuje się **blisko** dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i wynosi odpowiednio:

- w 2018 roku – 3,71% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 4,39%,

- w 2019 roku – 3,87% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 4,35%,
- w 2020 roku – 4,67% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 5,00%.

W związku z powyższym zaleca się zaprzestanie zaciągania nowych zobowiązań zaliczanych do długu publicznego, dostosowanie wydatków do faktycznych możliwości dochodowych budżetu Powiatu Płockiego oraz dążenie do wypracowania większej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi mających na celu poprawę relacji wskaźników w ww. latach.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska