

Informację o przebiegu z wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Toruńskiego wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2014 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze.

Biorąc pod uwagę powyższą informację jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu powiatu, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień - Skład Orzekający stwierdza, co następuje :

1. Rada Powiatu zatwierdziła budżet na 2014 r. po stronie dochodów w wysokości 85.093.244zł i po stronie wydatków w wysokości 88.909.523 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3.816.279 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| – po stronie dochodów | 92.333.922 zł, |
| – po stronie wydatków | 97.791.922 zł, |
| – planowany deficyt | 5.458.000 zł. |

Deficyt ten planowano sfinansować wolnymi środkami.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W I półroczu 2014 roku Powiat uzyskał dochody w kwocie 39.491.505 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 944.372,06 zł, tj. 2,4 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 42,8 %, w tym dochodów bieżących 53,1 % oraz dochodów majątkowych 4,8%. Skład Orzekający zauważa niskie wykonanie dochodów majątkowych. W Informacji omówiono wykonanie poszczególnych dochodów majątkowych. Dochody te dotyczą w szczególności dotacji celowych na inwestycje oraz dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 29,1 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 34,2 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 36,7 %.

Realizacja dochodów za I półrocze 2014 roku w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 53,1 % ,
- subwencja ogólna 54,9 %,
- dotacje celowe 23,5 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 16.757.359,92 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą:

- udziały w podatku dochodowym 6.535.952,49 zł, tj. 43,7 % planu
- opłata komunikacyjna 1.213.915 zł, tj. 54 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec I półrocza 2014 roku stan należności wymagalnych wynosił 462.527,75 zł.

Z Informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Powiatu w wysokości 14.790.140 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 11.222.960 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 61,5 %

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 7.944.005,18 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 3.584.489,79 zł, tj. 20,6 % planu,
- zlecone 3.580.158,73 zł, tj. 52,2 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 8.135,55 zł, tj. 10,6 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 20.912,24 zł, tj. 1,2 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 71,9 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 28,1 %.

Realizacja wydatków ogółem za I półrocze 2014 roku wyniosła 36.883.330,99 zł, to jest 37,7% planu, w tym wydatków bieżących 46,2 % i wydatków majątkowych 15,9 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 37.087.792 zł, wykonano 17.816.608,78 zł, co stanowi 48 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w I półroczu 2014 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.216.663,99zł. co stanowi 15,5 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w informacji z określeniem przyczyn niskiego wykonania. W informacji przedstawiono stopień realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych oraz wskazano planowaną datę ich zakończenia (II półrocze 2014r.).

Dotacje z budżetu Powiatu dla tzw. gospodarki pozabudżetowej, dla instytucji kultury i jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 51,3 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących co jest zgodne z wymogiem art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna wynosi 6.050.466,04 zł.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w Informacji Zarządu Powiatu za I półrocze 2014 roku, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2.608.174,11 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 5.458.000 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2014 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.500.000 zł. W I półroczu nie dokonywano spłat. Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w Informacji, spłata zobowiązań planowana jest w II półroczu 2014 r.

Powiat posiadał w budżecie środki na realizację w 2014 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

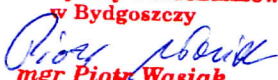
Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec I półrocza 2014 roku zadłużenie jednostki wyniosło 13.445.000 zł, co stanowi 14,6 % dochodów planowanych ogółem.

5. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu i stopniu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

6. Powiat nie posiada SP ZOZ, instytucji kultury i innych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Piotr Wasiaś

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.