

p. Miłkowski - Starosta Powiatu
22.09.2016

P. Perma's
22.09.2016



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Warszawa, dn. 15.09.2016 r.

**Zarząd Powiatu
Otwockiego**

Starostwo Powiatowe
Górna 13
05-400 Otwock

SO-Wa.0031.301.2016

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.301.2016** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **14 września 2016 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

Jan Rudowski

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.301.2016** + uzasadnienie
plik kart 1

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.301.2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 14 września 2016 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarządu Powiatu w Otwocku informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za pierwsze półrocze 2016 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2016 r., poz. 561) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:**

Przewodnicząca	- Lucyna Kusińska
Członkowie	- Bożena Zych
	- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za pierwsze półrocze 2016 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

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

Uzasadnienie

W dniu 30 sierpnia 2016 r., przy Uchwale Zarządu Powiatu w Otwocku Nr CCLII/91/16 z dnia 23 sierpnia 2016 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za pierwsze półrocze 2016 roku., informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych Powiatowej Biblioteki Publicznej w Otwocku za I półrocze 2016 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie na podstawie w/w informacji a także po analizie uchwały budżetowej na 2016 rok i jej zmian, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2031 i jej zmian, jak również po zapoznaniu się ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2016 roku ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu w Otwocku budżet na 2016 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2016 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **122.498.738,00 zł**. Dochody Powiatu zrealizowano w kwocie **66.478.464,73 zł**, co stanowi **54,27%** planu, przy czym dochody majątkowe wykonano na poziomie **55,88%** planu.

2. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2016 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **122.856.497,00 zł**.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **54.966.563,50 zł**, co stanowi **44,74%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **48,99%** planu po zmianach
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **8,83%** planu po zmianach, tj. znacznie niżej niż wynikałoby to z upływu czasu.

W informacji opisowej organ wykonawczy w obszerny sposób wskazał przyczyny odchyień od planu dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków majątkowych.
3. Wg danych zaprezentowanych w sprawozdaniu Rb-Z Powiatu Otwockiego, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec pierwszego półrocza br. wyniósł **47.462.208,51 zł**, co stanowi **38,75 %** planowanych dochodów budżetu Powiatu ogółem.
Powyższą kwotę stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe.
4. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku stanowi nadwyżkę w kwocie **11.511.901,23 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku przewidywał deficyt w kwocie **357.759,00 zł**.
5. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
6. Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Otwocku za I półrocze br. wynika, że zobowiązania wymagalne nie występują.
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu przedstawia przebieg realizacji przedsięwzięć zaplanowanych do wykonania.

Dane zawarte w przedłożonej informacji pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2016 roku. Sporządzona informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2016 roku.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Otwockiego za I półrocze 2016 spełnia określone przepisami prawa kryteria, w tym wymogi zawarte w uchwale Nr 98/XIV/16 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 17 maja 2016 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Otwockiego, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych Powiatowej Biblioteki Publicznej za I półrocze roku budżetowego.

Ponadto informacja sporządzona została w sposób przejrzysty i czytelny i mając na uwadze powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Lucyna Kusińska