



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 17 859 00 50, www.rzeszow.rio.gov.pl

STAROSTWO POWIATOWE
W MIELCU
KANCELARIA OGÓLNA

Wpl.dni. 2021-09-06

Nr 31555/20 Podpis..... D.D.

UCHWAŁA nr 16/ 4 /2021
z 6 września 2021 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W RZESZOWIE

w sprawie: opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Mielcu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Mirosław Paczocha - przewodniczący
2. Jerzy Kos - członek
3. Stanisław Biesiadecki - członek

przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu mieleckiego za I półrocze 2021 roku opiniuje pozytywnie.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Mieleckiego, działając zgodnie z dyspozycją przepisu art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305), 10 sierpnia 2021 roku podjął uchwałę nr 149/935/2021 w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mieleckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu mieleckiego za pierwsze półrocze 2021 roku.

Przedłożona informacja spełnia – co do jej zakresu i formy – wymogi określone w uchwale nr XLIV/320/2018 Rady Powiatu Mieleckiego z 31 lipca 2018 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu mieleckiego za pierwsze półrocze roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek sektora finansów publicznych.

Pierwotnie uchwalony uchwałą Rady Powiatu Mieleckiego z 22 stycznia 2021 r., nr XXVII/235/2021, budżet powiatu po stronie dochodów ustalony został na kwotę 156.075.211 zł, a po stronie wydatków na kwotę 177.575.211 zł, a więc z deficytem w kwocie 21.500.000 zł. Jako źródło sfinansowania deficytu wskazano przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych (10.000.000 zł), wolnych środków (3.667.026 zł) oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (7.832.974 zł).

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 2.000.000 zł.

Przychody budżetu ustalono w wysokości 23.500.000 zł.

W trakcie I półrocza dokonano zmian budżetu po stronie dochodów w szczególności z tytułu zmian kwot dotacji celowych z budżetu państwa i subwencji ogólnej. Odpowiednio do zmian dochodów dokonano również zmian wydatków.

W wyniku dokonanych zmian budżetu plan dochodów wyniósł 160.940.127,32 zł. W I półroczu zrealizowano dochody na kwotę 89.788.094,77 zł, co stanowi 55,79% dochodów planowanych. Realizacja dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł przedstawiona została w opiniowanej informacji z uwzględnieniem planu i wykonania.

Istotniejsze rozbieżności w realizacji planu dochodów dotyczą dochodów majątkowych zaplanowanych w dziale 010 (wykonanie: 33,57% planu), w dziale 600 (wykonanie: 20,69% planu), w dziale 700 (brak wykonania), w dziale 710 (brak wykonania), w dziale 754 (brak wykonania), w dziale 854 (brak wykonania).

Zmiany budżetu po stronie wydatkowej spowodowały wzrost planu wydatków do wysokości 188.640.127,32 zł, z czego w okresie I półrocza wykonano 75.699.937,26 zł, tj. 40,13% planowanych wydatków.

Istotniejsze rozbieżności pomiędzy planem wydatków a ich wykonaniem w zakresie wydatków bieżących występują w dziale 010 (wykonanie: 18,6% założeń planowych), w dziale 600 (wykonanie: 37,74% planu), w dziale 700 (wykonanie: 32,03%), w dziale 900 (wykonanie: 1,75% planu), w dziale 921 (wykonanie: 12,79% planu), a w zakresie wydatków majątkowych w dziale 010 (wykonanie: 33,45% planu), w dziale 600 (wykonanie: 0,62% planu), w dziale 700 (wykonanie: 30,24% planu), w dziale 710 (brak wykonania), w dziale 754 (brak wykonania), w dziale 801 (wykonanie: 2,55% planu), w dziale 851 (wykonanie: 2,64% planu), w dziale 854 (wykonanie: 0,64% planu).

Po dokonanych w trakcie I półrocza roku budżetowego zmianach w planie dochodów i wydatków, deficyt budżetu wyniósł 27.700.000 zł.

Przychody po zmianach wyniosły 29.700.000 zł, a rozchody nie uległy zmianie.

Analiza wykonania wydatków budżetowych nie wykazała przekroczenia zaplanowanych wydatków.

Porównując kwotę osiągniętych dochodów do poniesionych wydatków w okresie I półrocza stwierdzono wyższe wykonanie dochodów o kwotę 14.088.157,51 zł.

Wykazane w przedstawionej informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze dane zachowują wzajemną spójność, zgodność rachunkową oraz zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach, w szczególności:

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S),
- z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S),
- o nadwyżce/deficycie (Rb-NDS).

Uwzględniając powyższe ustalenia, przedłożoną przez Zarząd Powiatu Mieleckiego informację o przebiegu wykonania budżetu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie zaopiniował jak w sentencji niniejszej uchwały.

Pouczenie:

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

Otrzymują:

- 1) Zarząd Powiatu,
- 2) a/a

PRZEWODNICZĄCY
SKŁAD ORZĘKAJĄCEGO

Mieczysław Puczołka