

UCHWAŁA Nr Wa.390.2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 22 października 2020 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Warszawskiego Zachodniego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego za pierwsze półrocze 2020 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca	- Karolina Aszkielowicz
Członkowie	- Konrad Pachocki
	- Agata Pączkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego za pierwsze półrocze 2020 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 25 września 2020r wraz z uchwałą Nr 140/2020 Zarządu Powiatu Warszawskiego Zachodniego z dnia 18 września 2020 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęła informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacja o realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Powiatowej Stacji Ratownictwa Medycznego za pierwsze półrocze 2020 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie na podstawie w/w informacji a także po analizie uchwały budżetowej na 2020 rok i jej zmian, uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2025 i jej zmian, jak również po zapoznaniu się ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2020 roku ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Warszawskiego Zachodniego budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości **183 681 268,46 zł**. Dochody budżetu Powiatu zrealizowano w kwocie **89 925 079,03 zł**, co stanowi **48,96 %** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie **18 307 325,72 zł** wykonano w wysokości **4 931 559,67 zł**, tj. na poziomie **26,94%** planu rocznego.
2. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet łącznie ze zmianami dokonany w pierwszym półroczu 2020 r. przewidywał plan wydatków w wysokości **193 714 703,64 zł**.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **80 860 087,60 zł**, co stanowi **41,74 %** planu,
a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **46,36%** planu po zmianach
b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **21,56%** planu po zmianach, tj. na poziomie niższym niż wynikałoby to z upływu czasu.
3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie **9 064 991,43 zł**, podczas gdy planowany był deficyt budżetu na 2020 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości – **10 033 435,18 zł**.
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **12 060 272,10 zł**, co stanowi 6,57% planowanych dochodów budżetu ogółem.
W świetle danych przedstawionych w ww. sprawozdaniu Rb Z Powiat nie był obciążony zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2020 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

Dane zawarte w informacji pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów z poszczególnych źródeł jak i wydatków ustalonych w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2020 roku. Sporządzona informacja daje obraz wykonania budżetu w I półroczu 2020 roku.

Informacja o przebiegu realizacji planu finansowego SP ZOZ Powiatowej Stacji Ratownictwa Medycznego za I półrocze 2020 roku uwzględnia stan należności i zobowiązań, przy czym zobowiązania wymagalne nie występują.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu przedstawia w sposób ogólny przebieg realizacji przedsięwzięć zaplanowanych do wykonania.

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego za I półrocze 2020 spełnia określone przepisami prawa kryteria oraz 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
Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
Karolina Aszkietowicz
Karolina Aszkietowicz