

UCHWAŁA Nr 68/W/06
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 kwietnia 2006 roku

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Wołomińskiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2005 rok.

Na podstawie art.13 pkt 5 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Iwona Molitor
Członkowie: - Lucyna Kusińska
- Bożena Zych

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za 2005 rok wydaje opinię pozytywną o realizacji budżetu Powiatu Wołomińskiego w 2005 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

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

UZASADNIENIE

W dniu 17 marca 2006 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wpłynęło sprawozdanie Zarządu Powiatu Wołomińskiego o wykonaniu budżetu w 2005 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonał analizy tego sprawozdania w powiązaniu ze sprawozdaniami statystycznymi i stwierdził, co następuje:

I. Na podstawie dokumentów ustalono:

1. Dochody, które pierwotnie zaplanowano w kwocie 64.243.068 zł, a w wyniku zmian w ciągu roku określono na kwotę 71.439.191 zł - faktycznie zrealizowano w wysokości 71.415.370 zł, co stanowi 99,9% planu.

Dochody własne stanowiące ok. 48,7% ogółu zrealizowanych wpływów do budżetu wyniosły 34.797.682 zł i osiągnęły 104% wielkości planowanej. Znaczącymi pozycjami w strukturze dochodów własnych były wpływy z:

udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (67,5%), opłaty komunikacyjnej (16,2%), pozostałe dochody (9,06%) oraz wpływy z usług (3,8%).

Dość wysoki, bo 32,1% udział w zrealizowanych dochodach ogółem miała subwencja ogólna, przy czym subwencja oświatowa wyniosła 31,6%, w tej grupie dochodów, dotacje celowe stanowiły 19,1% wykonanych dochodów ogółem, z czego dotacje na zadania administracji rządowej stanowiły 8,5%, zaś dotacje celowe na zadania własne 5,1% ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów. W porównaniu z rokiem 2004 dynamika wzrostu wartości bezwzględnych osiągniętych dochodów wyniosła 11,4%.

2. Wydatki związane z realizacją przez Powiat Wołomiński zadań publicznych zaplanowano pierwotnie na kwotę 68.048.437 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian ostatecznie określono kwotą 74.923.770 zł, które zostały wykonane w wysokości 71.191.739 zł, co stanowi 95,02% planu.

Wydatki związane z finansowaniem bieżącej działalności jednostki wyniosły 58.707.189 zł i stanowiły 82,4% wykonanych wydatków ogółem. Wydatki bieżące wykonano 95,6%. W wydatkach bieżących kwota 29.109.454 zł przeznaczona została na wynagrodzenia i pochodne, tj. 49,5% wydatków w tej grupie. Największe wydatki na wynagrodzenia poniesione zostały w działach: 801 i 750. Na obsługę długu wykorzystano kwotę w wysokości 1.104.104 zł, tj. 1,5% wydatków ogółem.

Pozostałe 17,5% wykonanych wydatków tj. 12.484.550 zł to wydatki inwestycyjne. W stosunku do założeń planowanych, tj. 13.550.973 zł wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w 92,1%.

Największe wydatki poniesione zostały w działach:

- 801 „Oświata i wychowanie”, które stanowią 27% wykonanych wydatków ogółem,
- 852 „Pomoc społeczna”, które stanowią 15,5% wykonanych wydatków ogółem,
- 750 „Administracja publiczna”, które stanowią 14,5% wykonanych wydatków ogółem.
- 600 „Transport i łączność”, które stanowią 18,6% wykonanych wydatków ogółem,

Na koniec okresu sprawozdawczego nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu. Brak wykonania wydatków w stosunku do wielkości planowanych stwierdzono w dziale 010.

3. W uchwalonym budżecie Powiat Wołomiński zaplanował deficyt budżetowy w kwocie 3.484.579 zł, który miał być pokryty kredytami i pożyczkami oraz emisją obligacji powiatowych.

Na koniec roku różnica między dochodami i wydatkami budżetu wskazuje na wynik dodatni, który wynosi 223.631 zł.

4. Stan zobowiązań Powiatu wg tytułów dłużnych na koniec opiniowanego okresu wyniósł 15.759.958 zł, co stanowiło 22,07% wykonanych dochodów. Na kwotę powyższą złożyły się głównie zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji.

5. Kwoty dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wykazane w sprawozdaniach statystycznych są zgodne - zarówno po stronie planu jak i wykonania - z wielkościami zawartymi w sporządzonym przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego sprawozdaniu opisowym oraz uchwałach Rady Powiatu podjętych na przestrzeni roku 2005.

Na podstawie powyższych ustaleń, a także informacji i wyjaśnień co do sposobu realizacji przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego zadań wynikających z uchwalonego budżetu na 2005 rok zawartych w przedłożonym sprawozdaniu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie nie wnosi uwag co do poprawności i rzetelności w/w sprawozdania oraz sprawozdań statystycznych. Opracowane zostały one bowiem zgodnie z wymogami obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa i złożone w wymaganych terminach.

Skład Orzekający stwierdza ponadto, iż budżet Powiatu wykonany został w wielkościach ustalonych w uchwale budżetowej lub z niewielkimi odchyleniami, które zostały omówione w informacji opisowej.

Reasumując powyższe Skład Orzekający Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Iwona Molitor