

Uchwała Nr 444 /2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 29 sierpnia 2017 roku



w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017r.
przedłożone przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

Na podstawie art. 13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku
o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z
dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
(j.t Dz.U. 2016r.1870. ze zm.)

Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za I
półrocze 2017 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017
roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod
względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu
Krośnieńskiego za I półrocze 2017r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów po zmianach
wg uchwał jest zgodna z ze sprawozdaniami statystycznymi.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne
zostały przedłożone w obowiązującym prawnie terminie.

Wykonanie budżetu w I półroczu ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	56 934 296,03	30 206 190,89	53,1%
dochody bieżące	54 921 793,03	30 130 098,70	54,9%
dochody majątkowe	2 012 503,00	76 092,19	3,8%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	355 000,00	27 863,30	7,8%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 830 780,00	1 808 800,64	37,4%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 540 880,00	1 643 401,06	36,2%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	289 900,00	165 399,58	57,1%
Wydatki ogółem, w tym:	59 696 300,03	29 167 053,33	48,9%
Wydatki bieżące, w tym:	53 690 680,03	28 256 684,83	52,6%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 259 107,00	18 263 957,55	53,3%
dotacje na zadania bieżące	3 311 301,00	1 939 548,38	58,6%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	365 000,00	172 127,31	47,2%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	6 005 620,00	910 368,50	15,2%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 420 620,00	325 368,50	6,0%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	585 000,00	585 000,00	100,0%

wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	8 143 769,00	2 221 896,88	27,3%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	6 468 455,00	1 988 093,35	30,7%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 675 314,00	233 803,53	14,0%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-2 762 004,00	1 039 137,56	
Deficyt	-2 762 004,00		
Nadwyżka		1 039 137,56	
Przychody ogółem, w tym:	6 507 316,00	3 954 055,28	60,8%
kredyty i pożyczki, w tym:	3 022 058,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 222 058,00	0,00	0,0%
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	3 485 258,00	3 954 055,28	113,5%
na pokrycie deficytu	1 539 946,00	0,00	0,0%

Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	3 745 312,00	845 724,00	22,6%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 745 312,00	845 724,00	22,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		12 960 139,52	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 592 959,79	
Wymagalne		1 283 759,97	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	1 231 113,00	1 873 413,87	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 716 371,00	5 827 469,15	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		12 960 139,52	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	4 110 312,00	1 017 851,31	
Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	4 110 312,00	1 017 851,31	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za I PÓŁROCZE 2017 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	7,29%	7,08%	8,51%	-0,21%	1,22%
2018	3,51%	5,49%	6,91%	1,98%	3,40%
2019	4,01%	5,37%	6,80%	1,36%	2,79%
2020	3,77%	5,67%	5,67%	1,90%	X
2021	3,61%	8,35%	8,35%	4,74%	X
2022	3,54%	9,86%	9,86%	6,32%	X
2023	3,47%	11,94%	11,94%	8,47%	X

Budżet na 2017r. zaplanowany był deficytem w kwocie **2 762 004,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zakończyło się na nadwyżką w kwocie **1 039 137,56zł.**

Kwota długu i zobowiązań Powiatu spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Do informacji z przebiegu wykonania budżetu w I półroczu dołączono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 266 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów jednostki są zgodne z budżetem w zakresie planu i sprawozdaniami w zakresie wykonania.

Powiat w I półroczu 2017r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art.20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.


Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski