

Uchwała Nr 247 /2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 19 kwietnia 2018r.



Marek Lewandowski - przewodniczący

Joanna Chruściel - członek

Jarosław Kotowski - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Krośnieńskiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2017. 2077. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2017 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2017 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Do sprawozdania załączono informację o stanie mienia Powiatu Krośnieńskiego.

Skład Orzekający stwierdza :

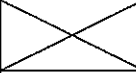
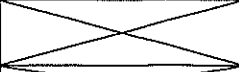
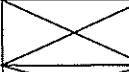
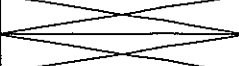
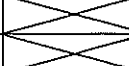


1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi
2. **Wykonanie budżetu spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ufp poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego brutto. Powiat spełnia również relację określoną art. 243 ufp.**

Budżet na 2017r. był zaplanowany deficytem w kwocie **3 631 004,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **265 188,37zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	59 778 149,02	60 799 776,52	101,7%
1.1.	dochody bieżące	57 165 652,02	58 280 839,29	102,0%
1.2.	dochody majątkowe	2 612 497,00	2 518 937,23	96,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	178 400,00	278 895,26	156,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	5 739 064,00	6 071 573,77	105,8%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	5 384 018,00	5 832 402,24	108,3%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	355 046,00	239 171,53	67,4%
2	Wydatki ogółem, w tym:	63 409 153,02	60 534 588,15	95,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	56 605 053,02	54 016 414,73	95,4%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 414 805,00	35 094 742,89	99,1%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 954 863,00	3 036 318,19	76,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	375 000,00	338 009,28	90,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	6 804 100,00	6 518 173,42	95,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 739 100,00	5 453 173,42	95,0%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	1 065 000,00	1 065 000,00	100,0%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	8 735 315,00	6 765 674,62	77,5%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	7 333 153,00	5 506 480,74	75,1%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 402 162,00	1 259 193,88	89,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-3 631 004,00	265 188,37	
WFD	Deficyt	-3 631 004,00		

WFN	Nadwyżka		265 188,37	
3	Przychody ogółem, w tym:	7 376 316,00	7 459 135,09	101,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	3 522 058,00	3 505 079,81	99,5%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 222 058,00	1 205 079,81	98,6%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	3 854 258,00	3 954 055,28	102,6%
3.6.1	na pokrycie deficytu	1 908 946,00	1 908 946,00	100,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 745 312,00	3 745 312,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 745 312,00	3 745 312,00	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		13 359 879,38	
	Kredyty krótkoterminowe		1 210 076,07	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 513 600,82	
	Wymagalne		1 410 737,82	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	560 599,00	4 264 424,56	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 414 857,00	8 218 479,84	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		13 359 879,38	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 120 312,00	4 083 321,28	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	4 120 312,00	4 083 321,28	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za 4 KWARTAŁY 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)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	7,06%	7,08%	8,51%	0,02%	1,45%
2018	3,53%	5,00%	6,43%	1,47%	2,90%
2019	3,83%	4,26%	5,69%	0,43%	1,86%
2020	3,91%	3,93%	3,93%	0,02%	X
2021	3,77%	5,93%	5,93%	2,16%	X
2022	3,74%	6,84%	6,84%	3,10%	X
2023	3,65%	8,16%	8,16%	4,51%	X
2024	2,69%	9,10%	9,10%	6,41%	X
2025	1,79%	10,39%	10,39%	8,60%	X

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

Przewodniczący
Składu Orzekającego
Marek Lewandowski