

Uchwała Nr 257 /2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 26 kwietnia 2019r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Krośnieńskiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 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. ze zm.) 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 2018 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za **2018 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 **2018 rok** wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Do sprawozdania załączono informacje 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 2018r. był zaplanowany deficytem w kwocie **6 231 407,19 zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie **2 432 395,05 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	62 171 009,88	62 908 286,62	101,2%
1.1.	dochody bieżące	57 654 505,07	58 459 535,31	101,4%
1.2.	dochody majątkowe	4 516 504,81	4 448 751,31	98,5%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	208 700,00	297 490,58	142,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 265 463,81	3 795 578,15	89,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 041 364,81	3 616 212,56	89,5%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	224 099,00	179 365,59	80,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	68 402 417,07	65 340 681,67	95,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	57 458 043,07	54 845 180,36	95,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 206 061,50	36 707 300,49	98,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 004 821,69	2 538 131,60	84,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	380 000,00	318 797,64	83,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	10 944 374,00	10 495 501,31	95,9%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	10 944 374,00	10 495 501,31	95,9%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	8 325 078,00	6 569 052,38	78,9%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	7 068 252,00	5 381 524,24	76,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 256 826,00	1 187 528,14	94,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-6 231 407,19	-2 432 395,05	
WFD	Deficyt	-6 231 407,19	-2 432 395,05	
WFN	Nadwyżka			

3	Przychody ogółem, w tym:	9 084 487,00	8 347 011,46	91,9%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 560 719,00	4 368 000,00	78,6%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	3 523 768,00	3 979 011,46	112,9%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 853 079,81	2 853 079,81	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	2 853 079,81	2 853 079,81	100,0%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:		2 432 395,05	
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych		0,00	
5.2.	kredyty i pożyczki		1 761 706,86	
5.3.	prywatyzacja majątku jst		0,00	
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych		0,00	
5.5.	wolne środki		670 688,19	
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	672 000,00	672 000,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	1 205 079,81	1 205 079,81	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 696 879,00	
	Kredyty krótkoterminowe		672 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		4 422 634,35	
	Wymagalne		749 849,28	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	196 462,00	3 614 354,95	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - (art. 242 ust. 2 ufp)	3 720 230,00	7 593 366,41	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		14 696 879,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 233 079,81	3 171 877,45	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 233 079,81	3 154 172,23	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za 4 KWARTAŁY 2018 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ obliczony z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń	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)
2018	3,31%	6,63%	8,50%	3,32%	5,19%
2019	4,08%	4,27%	6,13%	0,19%	2,05%
2020	3,45%	3,28%	5,14%	-0,17%	1,69%
2021	3,80%	4,76%	4,76%	0,96%	X
2022	3,76%	7,03%	7,03%	3,27%	X
2023	3,66%	7,53%	7,53%	3,87%	X
2024	1,98%	8,76%	8,76%	6,78%	X
2025	2,29%	9,97%	9,97%	7,68%	X
2026	2,01%	10,88%	10,88%	8,87%	X
2027	1,41%	11,75%	11,75%	10,34%	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