

Uchwała Nr 497/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 28 września 2020 roku



w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.
przedłożonej 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 (t.j. Dz.U. 2019. 2137.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. 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 2020 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 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 2020 r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2020 r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2020 r. ilustruje poniższa tabela

Symbol	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	74 561 965,50	37 440 512,74	50,2%
1.1.	dochody bieżące	61 259 628,50	33 980 333,42	55,5%
1.2.	dochody majątkowe	13 302 337,00	3 460 179,32	26,0%

1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	805 000,00	27 024,00	3,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	11 753 537,00	4 594 671,18	39,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	11 660 455,00	4 433 163,53	38,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	93 082,00	161 507,65	173,5%
2	Wydatki ogółem, w tym:	69 198 098,50	31 118 640,93	45,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	62 096 628,50	29 457 816,60	47,4%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 843 871,00	22 160 128,03	50,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 982 990,00	921 070,68	46,4%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	520 000,00	220 425,61	42,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	7 101 470,00	1 660 824,33	23,4%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	7 101 470,00	1 660 824,33	23,4%
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:	4 420 051,00	1 305 233,39	29,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 681 218,00	949 945,89	25,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze</i>	738 833,00	355 287,50	48,1%

	<i>środków unijnych</i>			
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	5 363 867,00	6 321 871,81	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	5 363 867,00	6 321 871,81	
3	Przychody ogółem, w tym:	7 317 013,00	6 877 452,72	94,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 476 000,00	0,00	0,0%
3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	0,00	0,00	
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 902 065,00	2 791 226,36	146,7%
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 finansach publicznych	2 938 948,00	4 086 226,36	139,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	12 680 880,00	3 832 879,00	30,2%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	12 680 880,00	3 832 879,00	30,2%
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	0,00		

	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		18 590 889,93	
	Wymagalne		885 299,80	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-837 000,00	4 522 516,82	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	2 101 948,00	8 608 743,18	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		21 164 000,00	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za I PÓŁROCZE 2020 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] obliczony z uwzględnieniem 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)
2020	6,60%	8,57%	9,99%	1,97%	3,39%
2021	4,76%	6,68%	8,10%	1,92%	3,34%
2022	3,22%	4,48%	5,90%	1,26%	2,68%
2023	4,71%	4,97%	4,97%	0,26%	X
2024	2,85%	7,11%	7,11%	4,26%	X
2025	2,28%	8,91%	8,91%	6,63%	X
2026	3,02%	8,00%	8,58%	4,98%	5,56%
2027	1,26%	9,12%	9,12%	7,86%	X
2028	1,78%	11,09%	11,09%	9,31%	X
2029	2,81%	12,60%	12,60%	9,79%	X
2030	0,84%	14,11%	14,11%	13,27%	X
2031	2,57%	15,55%	15,55%	12,98%	X
2032	1,93%	16,93%	16,93%	15,00%	X
2033	0,05%	18,27%	18,27%	18,22%	X

	planowanego deficytu, z tego:			
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	0,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	0,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	0,00		
5.5.	spłaty udział. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
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 realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	151 000,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	10 180 880,00	2 892 879,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		21 164 000,00	