

Uchwała Nr 194/2013
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 22 kwietnia 2013r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Krośnieńskiego**
sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012r. poz.1113) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz. 1240 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Powiatu Krośnieńskiego** za 2012 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 2012 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 2012 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi: Rb – 27S o dochodach budżetowych, Rb – 28S

o wydatkach budżetowych, Rb-34S o dochodach i wydatkach z rachunku o którym mowa w art. 223 ust.1 ufp.

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi
2. Łączna kwota długu (z wyłączeniami , o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp), na koniec 2012r. wynosiła **18 372 193,00zł.**, co stanowi 34 % wykonanych dochodów (z wyłączeniami)
3. Łączna kwota zobowiązań o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp(z wyłączeniami) wynosi **5 526 058,06 zł.** co stanowi **10,2%** wykonanych dochodów (z wyłączeniami). Bez wyłączeń ustawowych dług wynosi **9 689 858,06zł.**, co stanowi **17,9 %** wykonanych dochodów
4. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego
5. Wykonanie budżetu na koniec 2012r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2i 3 ustawy o finansach publicznych

Budżet na 2012r. był zaplanowany nadwyżką w kwocie **1 850 699,00 zł.** natomiast wykonanie budżetu na koniec 2012r. zakończyło się nadwyżką w kwocie **3 469 399,04 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	54 101 198,00	54 047 328,81	99,9%
dochody bieżące	49 059 254,00	49 010 069,59	99,9%
dochody majątkowe	5 041 944,00	5 037 259,22	99,9%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	306 700,00	352 190,05	114,8%

dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	6 082 664,00	5 851 981,26	96,2%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	5 938 294,00	5 724 460,19	96,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	144 370,00	127 521,07	88,3%
Wydatki ogółem, w tym:	52 250 499,00	50 577 929,77	96,8%
Wydatki bieżące, w tym:	50 050 369,00	48 470 701,10	96,8%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 263 000,00	1 228 165,06	97,2%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	2 200 130,00	2 107 228,67	95,8%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 200 130,00	2 107 228,67	95,8%
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 963 455,00	1 565 613,89	79,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	1 710 017,00	1 359 320,56	79,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	253 438,00	206 293,33	81,4%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 850 699,00	3 469 399,04	
Deficyt			
Nadwyżka	1 850 699,00	3 469 399,04	
Przychody ogółem, w tym:	6 629 994,00	6 453 722,34	97,3%
kredyty i pożyczki, w tym:	2 880 990,00	2 640 990,00	91,7%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
papiery wartościowe	0,00	0,00	
Obligacje jst, 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 źródła (wolne środki)	3 749 004,00	3 812 732,34	101,7%

o wydatkach budżetowych, Rb-34S o dochodach i wydatkach z rachunku o którym mowa w art. 223 ust.1 ufp.

Skład Orzekający stwierdza iż:

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi
2. łączna kwota długu (z wyłączeniami , o których mowa w art. 170 ust. 3 ufp), na koniec 2012r. wynosiła **18 372 193,00zł.**, co stanowi 34 % wykonanych dochodów (z wyłączeniami)
3. łączna kwota zobowiązań o których mowa w art. 169 ust. 3 ufp(z wyłączeniami) wynosi **5 526 058,06 zł.** co stanowi **10,2%** wykonanych dochodów (z wyłączeniami). Bez wyłączeń ustawowych dług wynosi **9 689 858,06zł.**, co stanowi **17,9 %** wykonanych dochodów
4. Do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego
5. Wykonanie budżetu na koniec 2012r. spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ust 2i 3 ustawy o finansach publicznych

Budżet na 2012r. był zaplanowany nadwyżką w kwocie **1 850 699,00 zł.** natomiast wykonanie budżetu na koniec 2012r. zakończyło się nadwyżką w kwocie **3 469 399,04 zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	54 101 198,00	54 047 328,81	99,9%
dochody bieżące	49 059 254,00	49 010 069,59	99,9%
dochody majątkowe	5 041 944,00	5 037 259,22	99,9%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	306 700,00	352 190,05	114,8%

Rozchody ogółem, w tym:	8 480 693,00	8 461 693,00	99,8%
spląty kredytów i pożyczek, w tym:	8 480 693,00	8 461 693,00	99,8%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	4 163 800,00	4 163 800,00	100,0%
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych	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	
wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowane 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:	X	18 372 193,00	X
Kredyty krótkoterminowe	X	0,00	X
Zobowiązania wymagalne	X	0,00	X
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	X	18 372 193,00	X
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>	X	18 372 193,00	X
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>	X	18 372 193,00	X
Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	34,0%	X	X
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	34,0%	X	X
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	34,0%	X	X
Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)	X	34,0%	X
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)	X	34,0%	X
Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	X	34,0%	X
Kwota spłaty zobowiązań:			

Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	9 743 693,00	9 689 858,06	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	5 579 893,00	5 526 058,06	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	18,0%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	10,3%		
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		17,9%	
Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		10,2%	

Skład Orzekający nie wnosi uwag do przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu w 2012r.

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