



Uchwała Nr 510/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 17 września 2012 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012r. 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. z 2001r. Nr 55, poz.577 z póź. zm./ oraz art. 266.ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. nr 157 poz. 1240 z póź. 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 2012 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 2012r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał jest zgodna z planem wykazanym w sprawozdaniach statystycznych;

– 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:	54 494 234,00	30 378 154,46	55,7%
dochody bieżące	47 627 829,00	26 443 631,44	55,5%
dochody majątkowe	6 866 405,00	3 934 523,02	57,3%
w tym: ze sprzedaży majątku	2 307 000,00	12 944,09	0,6%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	5 528 724,00	5 064 096,94	91,6%
Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	5 397 270,00	4 933 979,83	91,4%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	131 454,00	130 117,11	99,0%
Wydatki ogółem, w tym:	51 014 801,00	25 012 528,36	49,0%
Wydatki bieżące, w tym:	49 117 442,00	24 879 681,03	50,7%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 263 000,00	649 038,04	51,4%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	1 897 359,00	132 847,33	7,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 897 359,00	132 847,33	7,0%
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 545 735,00	590 809,46	38,2%
Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	1 304 543,00	481 551,68	36,9%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.	241 192,00	109 257,78	45,3%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	3 479 433,00	5 365 626,10	
Deficyt			
Nadwyżka	3 479 433,00	5 365 626,10	
Przychody ogółem, w tym:	4 652 860,00	3 812 732,34	81,9%

kredyty i pożyczki, w tym:	903 856,00	0,00	0,0%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	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%
Rozchody ogółem, w tym:	8 132 293,00	5 474 646,50	67,3%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	8 122 293,00	5 474 646,50	67,4%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	4 163 800,00	3 921 578,93	94,2%
pożyczki (udzielone)	10 000,00	0,00	0,0%
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:		18 718 249,50	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) bez wyłączeń		18 718 249,50	
Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.		18 549 449,50	

Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE		18 549 449,50	
Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	34,3%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	34,0%		
Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	34,0%		
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	9 385 293,00	6 123 684,54	
Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	5 221 493,00	2 202 105,61	
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	17,2%		
Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	9,6%		

Budżet na 2012r. zaplanowany był nadwyżką w kwocie **3 479 433,00zł.** natomiast wykonanie budżetu w I półroczu 2012r. zakończyło się na nadwyżką w kwocie **5 365 626,10zł.**

Kwota długu i zobowiązań Powiatu spełnia wymogi określone w art. 170 i 169 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

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów jednostki na dzień 30.06.2012r. są zgodne z budżetem w zakresie planu i sprawozdaniami w zakresie wykonania.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż Powiat w latach 2014-2015 (informacyjnie w latach 2012-2013 również) nie spełnia wymogów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, co może w konsekwencji spowodować trudności w zaplanowaniu budżetu w tych latach.Poza tym akcentujemy niski stopień wykonania planu wydatków majątkowych w 7% w stosunku do planu

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.