

Uchwała Nr 479/2019



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 17 września 2019 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019r.
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. 2016. 561. ze zm.) oraz art. 266 ust. 1
ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t Dz.U. 2019r.869.)

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 2019 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019
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 2019r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów po zmianach
wg uchwał jest zgodna z sprawozdaniami statystycznymi.
- 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

Symb ole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	60 874 464,00	31 873 843,12	52,4%
1.1.	dochody bieżące	57 597 549,00	30 421 066,16	52,8%
1.2.	dochody majątkowe	3 276 915,00	1 452 776,96	44,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	155 000,00	73 440,10	47,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 936 701,00	951 875,22	24,2%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 758 711,00	890 208,41	23,7%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	177 990,00	61 666,81	34,6%
2	Wydatki ogółem, w tym:	71 947 958,00	32 895 146,67	45,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	57 247 008,00	27 803 374,40	48,6%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 586 090,00	19 655 744,19	50,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	2 370 983,00	658 042,06	27,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	520 000,00	173 734,44	33,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	14 700 950,00	5 091 772,27	34,6%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 700 950,00	5 091 772,27	34,6%
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:	14 941 196,00	4 059 390,46	27,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	11 693 465,00	3 317 867,76	28,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 247 731,00	741 522,70	22,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-11 073 494,00	-1 021 303,55	
WFD	Deficyt	-11 073 494,00	-1 021 303,55	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	15 254 373,00	6 561 536,60	43,0%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	13 040 880,00	3 500 000,00	26,8%

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	2 213 493,00	3 061 536,60	138,3%
3.6	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 180 879,00	1 724 990,00	41,3%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	4 180 879,00	1 724 990,00	41,3%
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:	11 073 494,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	8 860 001,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	2 213 493,00		
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:	0,00	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:	0,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		16 471 889,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		5 058 638,22	
	Wymagalne		709 442,10	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	350 541,00	2 617 691,76	

	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki - (art. 242 ust. 2 ufp)	2 564 034,00	5 679 228,36	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		16 471 889,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 700 879,00	1 898 724,44	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	4 700 879,00	1 884 657,76	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za I PÓŁROCZE 2019 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)
2019	4,02%	6,13%	7,98%	2,11%	3,96%
2020	3,03%	3,01%	4,87%	-0,02%	1,84%
2021	3,47%	2,14%	4,00%	-1,33%	0,53%
2022	3,43%	4,01%	4,01%	0,58%	X
2023	3,35%	6,16%	6,16%	2,81%	X
2024	1,96%	7,29%	7,29%	5,33%	X
2025	1,53%	8,28%	8,28%	6,75%	X
2026	1,74%	9,48%	9,48%	7,74%	X
2027	0,37%	10,16%	10,16%	9,79%	X
2028	0,96%	10,65%	10,65%	9,69%	X
2029	1,67%	10,90%	10,90%	9,23%	X

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za I półrocze 2019 roku została sporządzona zgodnie ze sprawozdawczością budżetową i podjętymi uchwałami

Do Informacji została dołączona Informacja o kształtowaniu się WPF roku.

Uwagi:

Na stronie 32 Informacji, w tabeli dot. zestawienia dotacji celowych na zadania własne Powiatu wpisano błędną kwotę po stronie wykonania.(362.158,42 zł) . Prawidłowa kwota wykonania dotacji celowych na zadania własne Powiatu realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych wynosi 426.990,78 zł.

Budżet na 2019r. zaplanowany był deficytem w kwocie **11 073 494,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zakończyło się na deficytem w kwocie **1 021 303,55zł.**

Kwota długu i zobowiązań Powiatu spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Do informacji z przebiegu wykonania budżetu w I półroczu dołączono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 266 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

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

Powiat w I półroczu 2019r. spełnia wymogi określone przepisami **art. 242 ustawy o finansach publicznych**.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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



Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski

