



Uchwała Nr 425/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 16 września 2016 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016r. 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 2016r. poz.561) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t Dz. U. z 2013r. poz. 885 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 2016 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 2016r.

Skład Orzekający stwierdził że:

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

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	56 572 791,00	29 370 851,32	51,9%
dochody bieżące	52 958 684,00	27 857 711,89	52,6%
dochody majątkowe	3 614 107,00	1 513 139,43	41,9%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	365 552,00	187 585,68	51,3%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 499 542,00	1 313 007,75	52,5%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	2 499 542,00	1 313 007,75	52,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	54 687 708,00	24 614 352,15	45,0%
Wydatki bieżące, w tym:	49 979 628,00	24 472 364,26	49,0%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 881 822,00	17 515 793,71	53,3%
dotacje na zadania bieżące	1 181 564,00	475 909,33	40,3%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	400 000,00	196 341,15	49,1%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	4 708 080,00	141 987,89	3,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	4 708 080,00	141 987,89	3,0%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	1 458 336,00	126 990,90	8,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 213 639,00	126 990,90	10,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	244 697,00	0,00	0,0%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	1 885 083,00	4 756 499,17	

Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		6 735 990,79	
Wymagalne		1 124 507,25	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 979 056,00	3 385 347,63	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 979 056,00	4 364 551,41	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		15 032 510,00	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 685 083,00	940 065,15	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 685 083,00	940 065,15	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat
krośnieński za I PÓŁROCZE 2016 roku.**

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	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)
2016	6,96%	7,59%	6,99%	0,63%	0,03%
2017	4,42%	8,18%	7,58%	3,76%	3,16%
2018	5,28%	7,83%	7,23%	2,55%	1,95%
2019	6,17%	7,07%	7,07%	0,90%	X
2020	3,60%	7,84%	7,84%	4,24%	X
2021	3,42%	9,35%	9,35%	5,93%	X
2022	3,34%	10,95%	10,95%	7,61%	X
2023	0,87%	12,08%	12,08%	11,21%	X

Budżet na 2016r. zaplanowany był nadwyżką w kwocie 1 885 083,00 zł., natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zakończyło się na nadwyżką w kwocie 4 756 499,17zł.

Kwota długu i zobowiązań Powiatu spełnia wymogi określone w art. 243 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, w tym o

Deficyt			
Nadwyżka	1 885 083,00	4 756 499,17	
Przychody ogółem, w tym:	1 400 000,00	979 203,78	69,9%
kredyty i pożyczki, w tym:	1 400 000,00	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, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, 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	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	0,00	979 203,78	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	3 285 083,00	743 724,00	22,6%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 285 083,00	743 724,00	22,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, 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 cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		15 032 510,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	

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 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

