

Uchwała Nr 404/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 16 września 2015 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. 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 2012r. poz.1113 ze zm.) 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 2015 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 2015r.

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

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Dochody ogółem, w tym: | 56 302 742,00 | 27 091 630,37 | 48,1% |
| dochody bieżące | 52 406 920,00 | 27 036 425,15 | 51,6% |
| dochody majątkowe | 3 895 822,00 | 55 205,22 | 1,4% |
| <i>w tym: ze sprzedaży majątku</i> | 502 000,00 | 55 205,22 | 11,0% |
| dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 893 816,00 | 156 250,89 | 17,5% |
| <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 892 233,00 | 156 219,93 | 17,5% |
| <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 583,00 | 30,96 | 2,0% |
| Wydatki ogółem, w tym: | 54 406 245,00 | 24 239 265,50 | 44,6% |
| Wydatki bieżące, w tym: | 47 405 247,00 | 24 144 659,85 | 50,9% |
| wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 31 896 881,00 | 17 380 708,44 | 54,5% |
| dotacje na zadania bieżące | 1 084 339,00 | 552 740,24 | 51,0% |
| wydatki na obsługę długu j.s.t. | 550 000,00 | 241 743,29 | 44,0% |
| wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | |
| wydatki majątkowe, w tym: | 7 000 998,00 | 94 605,65 | 1,4% |
| wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 7 000 998,00 | 94 605,65 | 1,4% |
| 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: | 671 029,00 | 94 982,47 | 14,2% |
| <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 642 037,00 | 94 246,89 | 14,7% |
| <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 28 992,00 | 735,58 | 2,5% |
| WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-) | 1 896 497,00 | 2 852 364,87 | |
| Deficyt | | | |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Nadwyżka | 1 896 497,00 | 2 852 364,87 | |
| Przychody ogółem, w tym: | 132 343,00 | 1 253 153,31 | 946,9% |
| kredyty i pożyczki, 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 | |
| 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: | 132 343,00 | 1 253 153,31 | 946,9% |
| na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | |
| Inne źródła | 0,00 | 0,00 | |
| Rozchody ogółem, w tym: | 2 028 840,00 | 713 646,50 | 35,2% |
| spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 2 028 840,00 | 713 646,50 | 35,2% |
| na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 470 307,00 | 0,00 | 0,0% |
| 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: | | 17 247 747,50 | |
| Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | |
| Zobowiązania wymagalne | | 0,00 | |
| Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | | 6 352 779,45 | |
| Wymagalne | | 1 157 914,85 | |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--|
| Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 5 001 673,00 | 2 891 765,30 | |
| Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp) | 5 134 016,00 | 4 144 918,61 | |

| | | | |
|--|--------------|---------------|--|
| Kwota długu: | | | |
| Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń | | 17 247 747,50 | |
| Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach | | 17 247 747,50 | |
| Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE | | 17 247 747,50 | |
| Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
| Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń | 2 578 840,00 | 955 389,79 | |
| Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach | 2 108 533,00 | 955 389,79 | |

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za I PÓŁROCZE 2015 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) | (3-2) | (4-2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (3-2) | (4-2) |
| 2015 | 3,72% | 3,95% | 4,95% | 0,23% | 1,23% |
| 2016 | 5,91% | 6,66% | 7,66% | 0,75% | 1,75% |
| 2017 | 5,61% | 7,32% | 8,32% | 1,71% | 2,71% |
| 2018 | 5,71% | 8,20% | 8,20% | 2,49% | X |
| 2019 | 6,01% | 7,78% | 7,78% | 1,77% | X |
| 2020 | 2,90% | 8,29% | 8,29% | 5,39% | X |
| 2021 | 2,23% | 9,18% | 9,18% | 6,95% | X |
| 2022 | 2,05% | 9,78% | 9,78% | 7,73% | X |

Budżet na 2015r. zaplanowany był nadwyżką w kwocie 1 896 497,00zł., natomiast wykonanie budżetu w I półroczu zakończyło się na nadwyżką w kwocie 2 852 364,87zł.

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


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