

**REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA**
w Zielonej Górze
Zespół Zamiejscowy
ul. Jagiellończyka 10
66-400 Gorzów Wlkp.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krośnie Gdziańskim

Wpł. 00-05-2015
Wpł. Nr dz. 5056
Zał.

Uchwała Nr 283/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 27 kwietnia 2015r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek

w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Krośnieńskiego**
sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2014 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwała, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2014 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 2014 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Skład Orzekający stwierdza iż:


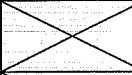

1. Sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi
2. Wykonanie budżetu spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ufp poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku operacyjnego brutto. Powiat spełnia również relację określoną art. 243 ufp.

Budżet na 2014r. był zaplanowany deficytem w kwocie 2 988 340,00zł., natomiast wykonanie budżetu zakończyło się deficytem w kwocie 1 660 589,95.

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Dochody ogółem, w tym: | 54 102 862,00 | 54 526 042,18 | 100,8% |
| dochody bieżące | 50 864 843,00 | 51 260 242,39 | 100,8% |
| dochody majątkowe | 3 238 019,00 | 3 265 799,79 | 100,9% |
| <i>w tym: ze sprzedaży majątku</i> | 805 940,00 | 839 331,16 | 104,1% |
| dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 835 242,00 | 848 247,46 | 101,6% |
| <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 829 250,00 | 844 593,57 | 101,9% |
| <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 5 992,00 | 3 653,89 | 61,0% |
| Wydatki ogółem, w tym: | 57 091 202,00 | 56 186 632,13 | 98,4% |
| Wydatki bieżące, w tym: | 48 807 008,00 | 48 016 088,37 | 98,4% |
| wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 32 820 431,00 | 32 747 188,04 | 99,8% |
| dotacje na zadania bieżące | 919 732,00 | 893 595,08 | 97,2% |
| wydatki na obsługę długu j.s.t. | 626 113,00 | 626 096,98 | 100,0% |
| wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | |
| wydatki majątkowe, w tym: | 8 284 194,00 | 8 170 543,76 | 98,6% |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---|
| wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 8 284 194,00 | 8 170 543,76 | 98,6% |
| 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: | 2 685 009,00 | 2 381 542,33 | 88,7% |
| <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 616 976,00 | 1 344 150,19 | 83,1% |
| <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 1 068 033,00 | 1 037 392,14 | 97,1% |
| WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-) | -2 988 340,00 | -1 660 589,95 |  |
| Deficyt | -2 988 340,00 | -1 660 589,95 |  |
| Nadwyżka | | |  |
| Przychody ogółem, w tym: | 5 101 699,00 | 5 027 156,44 | 98,5% |
| kredyty i pożyczki, w tym: | 544 850,00 | 470 307,00 | 86,3% |
| na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 544 850,00 | 470 307,00 | 86,3% |
| 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: | 4 556 849,00 | 4 556 849,44 | 100,0% |
| na pokrycie deficytu | 2 443 490,00 | 1 190 282,95 | 48,7% |
| Inne źródła | 0,00 | 0,00 | |
| Rozchody ogółem, w tym: | 2 113 359,00 | 2 113 359,00 | 100,0% |
| spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 2 113 359,00 | 2 113 359,00 | 100,0% |
| na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 1 594 359,00 | 1 594 359,00 | 100,0% |
| 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: | | 18 026 637,30 | |
| Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | |
| Zobowiązania wymagalne | | 65 243,30 | |
| Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | | 2 175 262,19 | |
| Wymagalne | | 787 687,83 | |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|--|
| Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 2 057 835,00 | 3 244 154,02 | |
| Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp) | 6 614 684,00 | 7 801 003,46 | |

| | | | |
|---|--------------|---------------|--|
| Kwota długu: | | | |
| Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i> | | 18 026 637,30 | |
| Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i> | | 18 026 637,30 | |
| Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i> | | 18 026 637,30 | |
| Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
| Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i> | 2 739 472,00 | 2 739 455,98 | |
| Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i> | 1 145 113,00 | 1 145 096,98 | |

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za 4 KWARTAŁY 2014 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 | | |
| 2014 | 2,12% | 3,75% | 3,95% | 1,63% | 1,83% |
| 2015 | 3,86% | 4,02% | 4,22% | 0,16% | 0,36% |
| 2016 | 6,02% | 7,74% | 7,95% | 1,72% | 1,93% |
| 2017 | 6,60% | 8,05% | 8,05% | 1,45% | X |
| 2018 | 5,73% | 8,43% | 8,43% | 2,70% | X |
| 2019 | 6,01% | 6,52% | 6,52% | 0,51% | X |
| 2020 | 2,90% | 7,19% | 7,19% | 4,29% | X |

| | | | | | |
|------|-------|-------|-------|-------|---|
| 2021 | 2,23% | 8,02% | 8,02% | 5,79% | X |
| 2022 | 2,03% | 8,90% | 8,90% | 6,87% | X |

Skład Orzekający zwraca, iż w następujących pozycjach kalsyfikacji budżetowej doszło do zaciągnięcia zobowiązań wymagalnych : dz. 754 - rozdział 75411 § 3070 w kwocie 15.239,30 zł., § 4020 w kwocie 62 zł., § 4050 w kwocie 49.813 zł., § 4170 w kwocie 129 zł.

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