

Uchwała Nr 158/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 kwietnia 2016r.

Marek Lewandowski - przewodniczący

Lidia Jaworska - członek

Iwona Porowska - członek



w sprawie: opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Krośnieńskiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 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 2015 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 2015 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 2015 rok wraz ze sprawozdaniami statystycznymi.

Do sprawozdania załączono informację o stanie mienia Powiatu Krośnieńskiego.

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 2015r. był zaplanowany nadwyżką w kwocie **1 089 408,00 zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie **1 089 408,00.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	54 792 166,66	54 857 369,73	100,1%
dochody bieżące	51 062 009,66	51 217 699,14	100,3%
dochody majątkowe	3 730 157,00	3 639 670,59	97,6%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	72 000,00	80 273,62	111,5%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 175 128,00	1 152 975,14	98,1%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 173 748,00	1 151 410,69	98,1%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 380,00	1 564,45	113,4%
Wydatki ogółem, w tym:	53 702 758,66	53 102 479,26	98,9%
Wydatki bieżące, w tym:	47 625 930,66	47 035 590,30	98,8%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 315 779,00	33 169 931,75	99,6%
dotacje na zadania bieżące	912 039,00	896 697,27	98,3%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	465 000,00	459 757,38	98,9%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	6 076 828,00	6 066 888,96	99,8%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 076 828,00	6 066 888,96	99,8%
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:	640 971,00	630 524,15	98,4%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	614 878,00	604 895,61	98,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	26 093,00	25 628,54	98,2%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 089 408,00	1 754 890,47	
Deficyt			
Nadwyżka	1 089 408,00	1 089 408,00	
Przychody ogółem, w tym:	1 639 432,00	1 953 153,31	119,1%

Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		3 068 884,33	
Wymagalne		1 073 933,42	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 436 079,00	4 182 108,84	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	4 375 511,00	5 435 262,15	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		15 778 105,05	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 193 840,00	3 188 597,38	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	2 707 333,00	2 706 580,29	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat krośnieński za 4 KWARTAŁY 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)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2015	4,95%	3,95%	4,95%	-1,00%	0,00%
2016	4,58%	5,53%	6,54%	0,95%	1,96%
2017	5,64%	6,19%	7,20%	0,55%	1,56%
2018	5,75%	7,07%	7,07%	1,32%	X
2019	6,05%	7,78%	7,78%	1,73%	X
2020	2,94%	8,29%	8,29%	5,35%	X
2021	2,79%	9,18%	9,18%	6,39%	X
2022	2,75%	9,78%	9,78%	7,03%	X

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