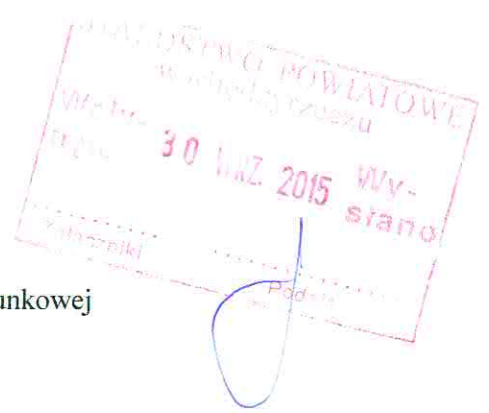


Uchwała Nr 407/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 23 września 2015 roku



w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. przedłożonej przez Zarząd Powiatu Międzyrzeckiego

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 2012., 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. 885z 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 Międzyrzeckiego 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 Międzyrzeckiego za I półrocze 2015r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał jest zgodna z planem wykazanim w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2015r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	62 341 234,00	29 757 624,11	47,7%
1.1.	dochody bieżące	56 478 091,00	29 735 117,41	52,6%
1.2.	dochody majątkowe	5 863 143,00	22 506,70	0,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 997 818,00	12 506,70	0,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	152 715,00	152 716,37	100,0%

a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	130 768,00	129 701,22	99,2%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	21 947,00	23 015,15	104,9%
2	Wydatki ogółem, w tym:	75 290 721,00	30 325 636,97	40,3%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	56 304 300,00	27 815 817,72	49,4%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 810 325,00	18 242 161,86	54,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 755 029,00	2 168 176,64	45,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	225 640,00	109 779,93	48,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	475 381,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	18 986 421,00	2 509 819,25	13,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	18 544 421,00	2 367 819,25	12,8%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	442 000,00	142 000,00	32,1%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	152 715,00	114 039,86	74,7%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	130 768,00	97 631,17	74,7%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	21 947,00	16 408,69	74,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-12 949 487,00	-568 012,86	
WFD	Deficyt	-12 949 487,00	-568 012,86	
WFN	Nadwyżka			
3	Przychody ogółem, w tym:	13 651 614,00	8 024 506,02	58,8%
3.1.	kredyty i pożyczki	8 160 000,00	2 420 000,00	29,7%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	-
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	-
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	-
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	-
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz., w tym:	5 491 614,00	5 604 506,02	102,1%
3.6.1	na pokrycie deficytu	4 789 487,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	-
4	Rozchody ogółem, w tym:	702 127,00	208 212,00	29,7%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	702 127,00	208 212,00	29,7%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Ufp	38 228,00	0,00	0,0%
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	-
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	-
4.4.	inne cele	0,00	0,00	-

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		9 763 142,60	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	

Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		9 001 828,11	
Wymagalne		505 344,92	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	173 791,00	1 919 299,69	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	5 665 405,00	7 523 805,71	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		9 763 142,60	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań	1 403 148,00	317 991,93	

LATA	Wskaźnik [R+O]/[D] (planowana spłata zobowiązań) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stożenie spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw 2014)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie 2014)	(3-2)	(4-2)
1	2	3	4		
2015	2,25%	3,12%	3,02%	0,87%	0,77%
2016	3,77%	3,89%	3,79%	0,12%	0,02%
2017	3,98%	4,18%	4,08%	0,20%	0,10%
2018	4,62%	4,87%	4,87%	0,25%	X
2019	4,43%	4,84%	4,84%	0,41%	X
2020	4,62%	5,00%	5,00%	0,38%	X
2021	4,25%	5,28%	5,28%	1,03%	X
2022	4,06%	5,48%	5,48%	1,42%	X
2023	3,88%	5,59%	5,59%	1,71%	X
2024	3,72%	5,58%	5,58%	1,86%	X
2025	3,53%	5,55%	5,55%	2,02%	X
2026	2,65%	5,53%	5,53%	2,88%	X

Budżet na 2015r. zaplanowany był deficytem w wysokości **12 949 487,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone deficytem w kwocie **568 012,86zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Powiat spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Powiat spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych, a zatem uzyskał w I półroczu 2015r. dodatni wynik operacyjny brutto (wydatki bieżące były pokryte dochodami bieżącymi)

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