

*Blurbal*

Uchwała Nr 522/2017

OSTWO POWIATOWE  
w Międzyrzeczu  
Wpły-  
nięto 28 WRZ. 2017 Wy-  
siano  
Załączniki  
Podpis

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 26 września 2017 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017r. przedłożonej przez Zarząd Powiatu Międzyrzecznego

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. 2016. 561.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2016. 1870. 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 Międzyrzecznego za I półrocze 2017 r. postanawia :

§1

**Pozytywnie** zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 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 Międzyrzecznego za I półrocze 2017r.

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 2017r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>68 511 329,00</b>	<b>33 543 596,02</b>	<b>49,0%</b>
dochody bieżące	62 298 519,00	33 263 581,45	53,4%
dochody majątkowe	6 212 810,00	280 014,57	4,5%
w tym: ze sprzedaży majątku	2 009 030,00	226 770,03	11,3%

dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	4 626 121,00	1 455 576,88	31,5%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 427 427,00	1 344 072,17	30,4%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	198 694,00	111 504,71	56,1%
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>69 309 132,00</b>	<b>30 499 714,36</b>	<b>44,0%</b>
Wydatki bieżące, w tym:	61 016 028,00	29 894 673,70	49,0%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36 924 183,00	19 502 074,13	52,8%
dotacje na zadania bieżące	5 486 388,00	2 471 298,25	45,0%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	359 953,00	179 630,05	49,9%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	439 246,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	8 293 104,00	605 040,66	7,3%
wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 993 104,00	305 040,66	3,8%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	300 000,00	300 000,00	100,0%
wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 167 151,00	503 714,27	9,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 677 455,00	422 530,92	9,0%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	489 696,00	81 183,35	16,6%
<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-797 803,00</b>	<b>3 043 881,66</b>	
<b>Deficyt</b>	<b>-797 803,00</b>		
<b>Nadwyżka</b>		<b>797 803,00</b>	
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>1 557 071,00</b>	<b>2 633 940,09</b>	<b>169,2%</b>
kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, w tym:	1 557 071,00	2 633 940,09	169,2%
na pokrycie deficytu	797 803,00	0,00	0,0%

Inne źródła	0,00	0,00	
<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>759 268,00</b>	<b>551 055,60</b>	<b>72,6%</b>
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	759 268,00	551 055,60	72,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp	45 874,00	45 873,48	100,0%
pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>13 393 217,20</b>	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>7 950 705,00</b>	
Wymagalne		638 906,26	

<b>Wynik operacyjny = dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>1 282 491,00</b>	<b>3 368 907,75</b>	
<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)</b>	<b>2 839 562,00</b>	<b>6 002 847,84</b>	

<b>Kwota długu:</b>			
Łączna kwota długu na koniec okresu		13 393 217,20	
<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	1 558 467,00	730 685,65	

relacja, o której mowa w art. 243 ufp. wg WPF z dnia 28 czerwca 2017 r. (Uchwała Nr XXXV.179.2017) kształtuje się następująco:

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z wyłączeniami) (lewa strona wzoru - plan)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem planu 3 kw. roku 2016	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wykonania roku 2016	3-4	4-2
1	2	3	4		
2017	2,27%	3,74%	3,54%	1,47%	1,27%
2018	4,22%	4,55%	4,35%	0,33%	0,13%
2019	4,40%	6,17%	5,98%	1,77%	1,58%
2020	4,64%	5,78%	5,78%	1,14%	X
2021	4,33%	6,04%	6,04%	1,71%	X
2022	4,26%	5,47%	5,47%	1,21%	X
2023	4,18%	5,57%	5,57%	1,39%	X
2024	3,63%	5,57%	5,57%	1,94%	X
2025	3,48%	5,54%	5,54%	2,06%	X
2026	2,62%	5,52%	5,52%	2,90%	X

Budżet na 2017r. zaplanowany był deficytem w wysokości 797 803,00 zł, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie 2 633 940,09 zł.

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 2017r. dodatni wynik operacyjny brutto (wydatki bieżące były pokryte dochodami bieżącymi).

Skład Orzekający zwraca uwagę:

1. w tabeli pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa – wykonanie w I półroczu 2017 r.” w pozycji 1.1.3 podatki i opłaty po wykonaniu powinno być 1.200.916,43 zł, zaś suma pozycji 11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane i 11.5 Nowe wydatki inwestycyjne powinna wynieść 239.290,66 zł.

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