

Uchwała Nr 495/2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 25 września 2020 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.
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 (t.j. Dz.U. 2019. 2137.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019. 869. ze 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 2020 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 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 2020 r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2020 r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2020 r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	Dochody ogółem, w tym:	92 508 809,25	43 968 540,47	47,5%
1.1.	dochody bieżące	77 630 318,25	42 187 598,13	54,3%
1.2.	dochody majątkowe	14 878 491,00	1 780 942,34	12,0%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	290 391,00	45 553,84	15,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	6 600 935,00	2 096 331,29	31,8%

a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	6 363 193,00	1 848 295,05	29,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	237 742,00	248 036,24	104,3%
2	Wydatki ogółem, w tym:	105 937 624,25	38 638 280,72	36,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	75 480 193,25	36 087 611,76	47,8%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	47 208 393,00	24 511 722,74	51,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	6 666 508,00	3 216 439,95	48,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	600 900,00	188 841,11	31,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	1 146 033,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	30 457 431,00	2 550 668,96	8,4%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	30 457 431,00	2 550 668,96	8,4%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	x
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	12 600 850,00	720 630,88	5,7%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	7 824 026,00	525 344,48	6,7%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 776 824,00	195 286,40	4,1%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)		-13 428 815,00	5 330 259,75	
Deficyt		-13 428 815,00	x	
Nadwyżka		x	5 330 259,75	
3	Przychody ogółem, w tym:	14 628 815,00	6 926 477,30	47,3%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych	11 594 358,00	0,00	0,0%
3.2.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	x
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	0,00	0,00	x
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 460 833,00	1 491 974,51	102,1%
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	x
3.6.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 573 624,00	5 434 502,79	345,3%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	x
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 200 000,00	520 000,00	43,3%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych	1 200 000,00	520 000,00	43,3%
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	x
4.3.	inne cele	0,00	0,00	x
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	13 428 815,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	10 394 358,00		

5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	1 573 624,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 460 833,00		
5.5.	spłaty udział. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	6 953 061,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów. pożyczek emisji papierów wartościowych na realizacje programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym:	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		14 877 835,04	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		367,04	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		18 899 512,26	
Należności wymagalne		1 030 233,57	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 150 125,00	6 099 986,37	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)	3 723 749,00	11 534 489,16	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu		14 877 835,04	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat międzyrzecki za I PÓLROCZE 2020 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] z uwzględnieniem wyłączeń (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem planu 3 kw roku n-1	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wykonania roku n-1		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2020	5,29%	9,05%	9,59%	3,76%	4,30%
2021	6,40%	9,30%	9,83%	2,90%	3,43%

2022	7,19%	11,85%	12,38%	4,66%	5,19%
2023	8,55%	12,37%	12,37%	3,82%	X
2024	7,89%	13,51%	13,51%	5,62%	X
2025	8,29%	12,06%	12,06%	3,77%	X
2026	7,57%	11,41%	12,04%	3,84%	4,47%
2027	5,96%	12,44%	12,44%	6,48%	X
2028	5,69%	13,54%	13,54%	7,85%	X
2029	5,24%	13,50%	13,50%	8,26%	X
2030	4,81%	14,38%	14,38%	9,57%	X
2031	3,88%	15,40%	15,40%	11,52%	X
2032	3,34%	16,39%	16,39%	13,05%	X
2033	1,68%	17,37%	17,37%	15,69%	X
2034	1,63%	18,36%	18,36%	16,73%	X

Budżet na 2020 r. zaplanowany był deficytem w wysokości **13 428 815,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **5 330 259,75zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Zachowana jest relacja o której mowa w **art. 242 ustawy o finansach publicznych**.

Kwota długu i zobowiązań Powiatu spełnia wymogi określone w **art. 243 ustawy o finansach publicznych**.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2020 r. 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.

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 Powiatowi przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski