

Uchwała Nr 328 / 2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 30 maja 2022r.

Marek Lewandowski - przewodniczący
Lidia Jaworska - członek
Iwona Porowska - członek

w sprawie: **opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Międzyrzeckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021r.**

Na podstawie art. 13 pkt 5 , art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. 2019. 2137. ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021. 305. ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu **Powiatu Międzyrzeckiego** za 2021r., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

uchwala, co następuje

§ 1

Postanawia się wydać **pozytywną opinię** o sprawozdaniu z wykonania budżetu **Powiatu Międzyrzeckiego za 2021r.**

§ 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 Międzyrzeckiego sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021r. wraz ze sprawozdaniami statystycznymi

Skład Orzekający stwierdza :

1. sprawozdania zostały przedłożone w obowiązującym terminie. Informacje dotyczące planu budżetu po zmianach są zgodne z uchwałami budżetowymi
2. do sprawozdania dołączono również informację o stanie mienia komunalnego
3. Informacja o stanie mienia komunalnego spełnia wymogi art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych
4. wykonanie budżetu na koniec 2021r. spełnia wymogi określone przepisami art. **242 ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych**, ponieważ uzyskano nadwyżkę operacyjną brutto (dochody bieżące - wydatki bieżące)
4. Powiat spełnił wymogi wynikające z normy **art. 243 ufp.** w zakresie możliwości spłaty zobowiązań finansowych.
6. wykonanie dochodów majątkowych 53,9,5% planu
7. wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku 34,3% planu
8. łączna kwota długu (zobowiązań według tytułów dłużnych) na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie sprawozdania Rb- Z wynosi **19 111 666,36zł.**
9. jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych

Budżet na 2021r. był zaplanowany **deficytem** w kwocie **12 853 726,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu zakończyło się **nadwyżką** w kwocie **2 777 166,89zł.**

§ 3

Wykonanie budżetu przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	Dochody ogółem, w tym:	107 981 079,10	100 936 115,51	93,5%
1.1.	dochody bieżące	85 753 305,10	88 959 840,06	103,7%
1.2.	dochody majątkowe	22 227 774,00	11 976 275,45	53,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 798 653,00	616 710,72	34,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 262 772,20	6 509 881,06	123,7%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	5 054 792,17	6 222 154,86	123,1%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	207 980,03	287 726,20	138,3%
2	Wydatki ogółem, w tym:	120 834 805,10	98 158 948,62	81,2%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	85 942 248,10	82 040 823,95	95,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	55 276 946,23	54 457 955,15	98,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	7 534 686,00	7 404 526,44	98,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu jst	735 385,00	254 353,30	34,6%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	235 520,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	34 892 557,00	16 118 124,67	46,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy	34 892 557,00	16 118 124,67	46,2%
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:	9 562 494,20	8 476 633,43	88,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	5 788 927,18	4 787 572,42	82,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 773 567,02	3 689 061,01	97,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka	-12 853 726,00	2 777 166,89	
WFD	Deficyt	-12 853 726,00		
WFN	Nadwyżka		2 777 166,89	
3	Przychody ogółem, w tym:	14 835 998,00	20 784 652,85	140,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	x
3.2.	spłata 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	9 714 370,00	14 880 366,48	153,2%

	ufp			
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	5 121 628,00	5 904 286,37	115,3%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	x
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 982 272,00	1 982 272,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 982 272,00	1 982 272,00	100,0%
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	x
4.3.	inne cele	0,00	0,00	x
5	Finansowanie planowanego	12 853 726,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	0,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	3 139 356,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	9 714 370,00		
5.5.	spłaty udziel. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:			19 111 666,36	
Kredyty krótkoterminowe			0,00	
Zobowiązania wymagalne			0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:			26 893 446,69	
Należności wymagalne			1 111 593,42	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące		-188 943,00	6 919 016,11	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + wolne środki (art. 242 ust. 2 ufp)		4 932 685,00	12 823 302,48	
Kwota długu:				
Łączna kwota długu na koniec okresu			19 111 666,36	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej wg stanu na koniec roku 2021r.

(ostatnia zmiana WPF – uchwała Rady Powiatu z dnia 29 grudnia 2021 r.)

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art.. 243 ufp. z uwzględnieniem planu 3 kw. 2020	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wykonania 2020		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2021	4,82%	9,80%	10,06%	4,98%	5,24%
2022	6,37%	9,71%	9,97%	3,34%	3,60%
2023	8,55%	9,59%	9,85%	1,04%	1,30%
2024	7,89%	10,76%	10,76%	2,87%	X

2025	8,29%	11,96%	11,96%	3,67%	X
2026	7,57%	10,51%	10,69%	2,94%	3,12%
2027	5,96%	10,91%	11,09%	4,95%	5,13%
2028	5,69%	12,02%	12,02%	6,33%	X
2029	5,24%	13,45%	13,45%	8,21%	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

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