

Uchwała Nr 490/2021

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 30 września 2021 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021r. 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. 2021. 305. 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 2021r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 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 2021r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazanym w sprawozdaniach statystycznych za I półrocze 2021r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2021r. ilustruje poniższa tabela

1	Dochody ogółem, w tym:	99 747 617,33	46 704 138,04	46,8%
1.1.	dochody bieżące	78 842 050,33	44 626 759,07	56,6%
1.2.	dochody majątkowe	20 905 567,00	2 077 378,97	9,9%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 530 100,00	39 705,85	2,6%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 349 381,20	4 436 847,91	102,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 143 287,17	4 150 938,03	100,2%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	206 094,03	285 909,88	138,7%
2	Wydatki ogółem, w tym:	112 139 139,00	47 005 767,82	41,9%
2.1.	Wydatki bieżące , w tym:	76 769 471,33	39 197 735,89	51,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	48 334 895,54	26 585 935,59	55,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	6 948 005,00	3 357 065,45	48,3%

2.3.	wydatki na obsługę długu jst	746 672,00	121 797,53	16,3%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	1 130 398,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe , w tym:	35 369 957,00	7 808 031,93	22,1%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	35 369 957,00	7 808 031,93	22,1%
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:	9 405 351,20	5 718 799,51	60,8%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	5 772 670,17	2 984 124,41	51,7%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 632 681,03	2 734 675,10	75,3%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)		-12 391 811,00	-301 629,78	
3	Przychody ogółem, w tym:	13 896 555,00	20 784 652,85	149,6%
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 ufo	9 683 227,00	14 880 366,48	153,7%
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	4 213 328,00	5 904 286,37	140,1%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	x
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 504 744,00	1 402 372,00	93,2%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	1 504 744,00	1 402 372,00	93,2%
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu,	12 391 811,00		
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	2 708 584,00		
5.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufo	9 683 227,00		
5.5.	spłaty udziel. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:			19 691 566,36	
Kredyty krótkoterminowe			0,00	
Zobowiązania wymagalne			0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:			26 483 668,73	
Należności wymagalne			1 178 934,68	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące		2 072 579,00	5 429 023,18	
Kwota długu:				

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat międzyrzecki za I PÓŁROCZE 2021 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)
2021	5,86%	9,80%	10,06%	3,94%	4,20%
2022	7,19%	11,10%	11,36%	3,91%	4,17%
2023	8,55%	11,26%	11,52%	2,71%	2,97%
2024	7,89%	12,43%	12,43%	4,54%	X
2025	8,29%	12,23%	12,23%	3,94%	X
2026	7,57%	11,27%	11,44%	3,70%	3,87%
2027	5,96%	11,67%	11,84%	5,71%	5,88%
2028	5,69%	12,78%	12,78%	7,09%	X
2029	5,24%	13,57%	13,57%	8,33%	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
2035	0,00%	19,35%	19,35%	19,35%	X

Budżet na 2021r. zaplanowany był **deficytem** w kwocie **12 391 811,00zł.**

Wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone **deficytem** w kwocie **301 629,78zł.**

Powiat na koniec I półrocza 2021r. nie wykazał zobowiązań wymagalnych.

Wykonanie dochodów majątkowych jest na poziomie 9,9% planu, w tym wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku 2,6% planu budżetu.

Powiat wykonał wydatki majątkowe w wysokości 22,1 % planu budżetu.

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 2021r. 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 samorządowej 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 przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Marek Lewandowski