

Uchwała Nr 494/2022

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 27 września 2022 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022r. 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. 2022. 1668.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2022. 1634. ze zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Grażyna Radomska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Międzyrzeckiego za I półrocze 2022r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 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 2022r.

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 2022r.
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2022r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	Dochody ogółem, w tym:	125 173 808,00	45 870 794,05	36,6%
1.1.	dochody bieżące	82 667 217,00	45 384 034,40	54,9%
1.2.	dochody majątkowe	42 506 591,00	486 759,65	1,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 380 785,00	26 004,73	1,9%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym:	788 718,00	949 472,59	120,4%
1.3.a	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	718 861,00	879 616,18	122,4%
1.3.b	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	69 857,00	69 856,41	100,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	145 545 873,00	46 741 619,14	32,1%

2.1.	wydatki bieżące , w tym:	85 297 841,00	43 056 832,41	50,5%
2.1.a	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	53 395 146,00	29 010 533,48	54,3%
2.1.b	dotacje na zadania bieżące	7 661 813,00	3 981 659,48	52,0%
2.1.c	wydatki na obsługę długu jst	1 288 810,00	399 731,78	31,0%
2.1.d	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	762 376,00	0,00	0,0%
2.2.	wydatki majątkowe , w tym:	60 248 032,00	3 684 786,73	6,1%
2.2.a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	59 248 032,00	2 684 786,73	4,5%
2.2.b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0%
2.3.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	2 411 333,00	589 612,32	24,5%
2.3.a	finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 198 850,00	552 082,65	25,1%
2.3.b	współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	212 483,00	37 529,67	17,7%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)		-20 372 065,00	-870 825,09	
3	Przychody ogółem, w tym:	21 672 065,00	21 579 547,74	99,6%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	11 148 514,00	0,00	0,0%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne	1 108 470,00	2 020 160,34	182,2%
3.4.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	8 015 742,00	15 702 262,60	195,9%
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 finansach publicznych	1 399 339,00	3 857 124,80	275,6%
3.7.	inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 300 000,00	600 000,00	46,2%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00	600 000,00	46,2%
4.2.	udzielone pożyczki	0,00	0,00	
4.3.	inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego:	20 372 065,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	9 848 514,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	1 108 470,00		

5.5.	wolne środki	1 399 339,00		
5.6.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	8 015 742,00		
5.7.	spląty udział. pożyczek w latach ubiegłych	0,00		
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:			18 511 666,37	
Kredyty krótkoterminowe			0,00	
Zobowiązania wymagalne			0,01	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:			24 693 517,72	
Należności wymagalne			1 207 098,69	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-2 630 624,00	2 327 201,99	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki -(art. 242 ust. 2 ufp)	7 892 927,00	23 906 749,73	
Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu		18 511 666,37	

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] z uwzględnieniem wyłączeń (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spląty 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)
2022	5,46%	8,33%	9,05%	2,87%	3,59%
2023	6,90%	8,35%	9,07%	1,45%	2,17%
2024	7,35%	8,94%	9,66%	1,59%	2,31%
2025	7,41%	9,85%	10,57%	2,44%	3,16%
2026	6,57%	9,64%	10,60%	3,07%	4,03%
2027	4,85%	10,13%	11,09%	5,28%	6,24%
2028	4,65%	11,14%	12,10%	6,49%	7,45%
2029	4,33%	12,87%	12,87%	8,54%	X
2030	3,39%	15,14%	15,14%	11,75%	X
2031	2,43%	16,01%	16,01%	13,58%	X
2032	1,98%	16,93%	16,93%	14,95%	X
2033	0,99%	17,87%	17,87%	16,88%	X
2034	0,94%	18,88%	18,88%	17,94%	X
2035	0,91%	19,90%	19,90%	18,99%	X
2036	0,89%	20,77%	20,77%	19,88%	X
2037	0,86%	21,50%	21,50%	20,64%	X
2038	0,83%	22,10%	22,10%	21,27%	X

Budżet na 2022r. planowany był deficytem w kwocie **20 372 065,00zł.**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze 2022r. zostało zakończone **deficytem** w kwocie **870 825,09zł.**

Powiat na koniec I półrocza 2022r. wykazał zobowiązania wymagalne w kwocie 0,01zł.

Kwota należności wymagalnych wynosi **1 207 098,69zł.**

Wykonanie dochodów majątkowych jest na poziomie 1,1% planu, w tym wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku 1.9 % planu budżetu.

Powiat wykonał wydatki majątkowe w wysokości 6,1 % planu budżetu.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

Zachowana jest relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – na dzień 30 czerwca 2022r. wykonano nadwyżkę bieżącą w kwocie 2 327 201,99zł, przy planowanym deficycie operacyjnym -2 630 624,00zł

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

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 2022r. 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