

Uchwała Nr 493/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 12 września 2012 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2012 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Adriana Kamedulska - członek
3. Jarosław Kotowski - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. z 2001 r. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2012r. postanawia **pozytywnie** zaopiniować przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację z wykonania budżetu za I półrocze 2012 rok.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2012 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	79 415 052,00	39 740 392,82	50,0%
1.1.	dochody bieżące	69 746 452,00	39 154 909,67	56,1%
1.2.	dochody majątkowe	9 668 600,00	585 483,15	6,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 354 632,00	571 383,15	24,3%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 497 192,00	1 088 558,14	31,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 331 514,00	1 014 573,12	30,5%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	165 678,00	73 985,02	44,7%
2	Wydatki ogółem, w tym:	79 415 052,00	34 019 609,41	42,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	69 740 917,00	33 911 794,83	48,6%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 562 305,00	638 054,68	40,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	9 674 135,00	107 814,58	1,1%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	9 674 135,00	107 814,58	1,1%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	3 712 821,00	658 551,76	17,7%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	3 228 777,00	545 385,54	16,9%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	484 044,00	113 166,22	23,4%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	0,00	5 720 783,41	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka		5 720 783,41	
3	Przychody ogółem, w tym:	4 664 231,00	1 001 732,00	21,5%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	4 664 231,00	1 001 732,00	21,5%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	4 664 231,00	2 355 898,00	50,5%
4.1.	splaty kredytów i pożyczek, w tym:	4 664 231,00	1 855 898,00	39,8%

4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uoofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uoofp	0,00	0,00	
4.4.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
4.5.	inne cele	0,00	500 000,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		31 197 381,46	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suoofp) <i>bez wyłączeń</i>		31 197 381,46	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suoofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.</i>		31 197 381,46	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suoofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		31 197 381,46	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	39,3%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	39,3%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	39,3%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suoofp) bez wyłączeń	6 226 536,00	2 493 952,68	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suoofp) po wyłączeniach	6 226 536,00	2 493 952,68	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	7,8%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	7,8%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 rok wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,

- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 39 740 392,82 zł, co stanowi 50,0% planowanych dochodów na 2012 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 34 019 609,41 zł, co stanowi 42,8% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 33 911 794,83 zł, co stanowi 48,6% planu i na wydatki majątkowe 107 814,58 zł, co stanowi 1,1 % planowanych wydatków majątkowych na 2012 rok. Na niższe wykonanie wydatków majątkowych wpływ miał w szczególności fakt, iż realizacja większości zadań inwestycyjnych przewidziana jest w II półroczu br.,
- przy planowanym budżecie zrównoważonym na rok 2012 wykonanie budżetu zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 5 720 783,41 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 1 001 732,00 zł tj. 21,5% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 2 355 898,00 zł, co stanowi 50,5% planu rocznego,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota długu powiatu stanowi kwotę 31 197 381,46 zł tj. 39,3% planowanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %) określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 6 226 536,00 zł, co stanowi 7,8% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2012 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2012 w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz informację o wykonaniu planu finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala SPZOZ w Nowej Soli na dzień 30.06.2012r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z uchwałą budżetową na 2012r. oraz została zachowana równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
/ Halina Lasota /