



SK
ma

14 WRZ. 2015

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W ZIELONEJ GÓRZE

65-261 ZIELONA GÓRA, UL. CHMIELNA 13; TEL. (0-68) 329 19 00, FAX (0-68) 329 19 03

Zielona Góra, dnia 09 września 2015 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowej Soli

RIO. V. 0010.96.2015

11 WRZ. 2015

W P L Y N Ę Ł O
l. dz. SI - 1 36224/

Pan

Waldemar Wrześniak
Przewodniczący Zarządu Powiatu
Nowosolskiego

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 442 / 2015 Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 07 września 2015 roku
w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Przewodniczącego Zarządu informacji
o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

PREZES IZBY

3
Ryszard Zajaczkowski

Uchwała Nr 442/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 7 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2015 r.

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. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - 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. Dz. U. z 2012 r. , poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

postanawia **zaopiniować pozytywnie** przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2015 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2015 roku.

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

Wykonanie budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2015 roku przedstawia poniższe zestawienie:

| Symbole | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|----------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 70 395 527,00 | 37 430 708,93 | 53,2% |
| 1.1. | dochody bieżące | 68 245 527,00 | 37 374 237,61 | 54,8% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 2 150 000,00 | 56 471,32 | 2,6% |

| | | | | |
|--------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 110 000,00 | 56 471,32 | 51,3% |
| 1.3. | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 1 038 924,00 | 343 330,26 | 33,0% |
| a | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 586 116,00 | 326 188,28 | 55,7% |
| b | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 452 808,00 | 17 141,98 | 3,8% |
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 69 995 527,00 | 33 997 813,97 | 48,6% |
| 2.1. | Wydatki bieżące, w tym: | 66 513 527,00 | 33 829 111,45 | 50,9% |
| 2.1.1 | wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 39 256 084,00 | 21 685 176,47 | 55,2% |
| 2.2 | dotacje na zadania bieżące | 4 373 043,00 | 2 266 848,05 | 51,8% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu j.s.t. | 811 669,00 | 319 314,70 | 39,3% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | |
| 2.5. | wydatki majątkowe , w tym: | 3 482 000,00 | 168 702,52 | 4,8% |
| a | wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne | 3 482 000,00 | 168 702,52 | 4,8% |
| b | zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6. | wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym: | 1 038 924,00 | 417 621,55 | 40,2% |
| a.1 | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 557 416,00 | 390 854,54 | 70,1% |
| a.2 | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 481 508,00 | 26 767,01 | 5,6% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-) | 400 000,00 | 3 432 894,96 | |
| WFD | Deficyt | | | |
| WFN | Nadwyżka | 400 000,00 | 3 432 894,96 | |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 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. | spłata pożyczek udzielonych | 0,00 | 0,00 | |
| 3.3. | nadwyżka z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 3.3.1 | na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|----------|---|-------------------|-------------|-------------|
| 3.4. | papiery wartościowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 3.4.1. | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp | 0,00 | 0,00 | |
| 3.5. | prywatyzacja majątku jst | 0,00 | 0,00 | |
| 3.6 | wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 3.6.1 | na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | |
| 3.7. | Inne źródła | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Rozchody ogółem, w tym: | 400 000,00 | 0,00 | 0,0% |
| 4.1. | spląty kredytów i pożyczek, w tym: | 400 000,00 | 0,00 | 0,0% |
| 4.1.1. | na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2. | pożyczki (udzielone) | 0,00 | 0,00 | |
| 4.3. | wykup papierów wartościowych, w tym: | 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 Uofp | 0,00 | 0,00 | |
| 4.4. | inne cele | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|----------|---|--|----------------------|--|
| Z | Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym: | | 26 717 254,60 | |
| | Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | |
| | Zobowiązania wymagalne | | 0,00 | |
| N | Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | | 12 994 635,08 | |
| | Wymagalne | | 3 810 347,68 | |

| | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|--|
| | Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 1 732 000,00 | 3 545 126,16 | |
| | Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp) | 1 732 000,00 | 3 545 126,16 | |

| | | | | |
|-----------|---|--|---------------|--|
| I. | Kwota długu: | | | |
| I.1.a | Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i> | | 26 717 254,60 | |
| I.1.b | Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i> | | 26 717 254,60 | |
| I.1.c | Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i> | | 26 717 254,60 | |

| II. | Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
|--------|---|--------------|------------|--|
| II.2.a | Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń | 1 211 669,00 | 319 314,70 | |
| II.2.b | Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach | 1 211 669,00 | 319 314,70 | |

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,
- przy planowanym budżecie nadwyżkowym na rok 2015 w wysokości 400.000,00 zł, pierwsze półrocze 2015 roku zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 3.432.894,96 zł,
- dochody bieżące przy planie 68.245.527,00 zł, wykonano w wysokości 37.374.237,61 zł, wydatki bieżące przy planie 66.513.527,00 zł, wykonano w wysokości 33.829.111,45 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- na koniec I półrocza 2015 roku Powiat Nowosolski posiadał dług w wysokości 26.717.254,60 zł,
- na koniec I półrocza 2015 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosi 1.211. 669,00 zł i została wykonana w kwocie 319. 314,70 zł
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- obowiązujący od dnia 1 stycznia 2014 r. indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat nowosolski za I PÓLROCZE 2015 roku.

| LATA objęte WPF | Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru) | Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru) | | Stopień spełnienia relacji | |
|-----------------|--|---|--|----------------------------|---------|
| | | Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw) | Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (3-2) | (4-2) |
| 2015 | 1,72% | 3,29% | 4,18% | 1,57% | 2,46% |
| 2016 | 1,24% | 2,57% | 3,46% | 1,33% | 2,22% |
| 2017 | 1,84% | 2,91% | 3,80% | 1,07% | 1,96% |
| 2018 | 3,66% | 3,94% | 3,94% | 0,28% | X |
| 2019 | 3,56% | 5,05% | 5,05% | 1,49% | X |
| 2020 | 3,59% | 5,64% | 5,64% | 2,05% | X |
| 2021 | 3,73% | 5,95% | 5,95% | 2,22% | X |
| 2022 | 2,79% | 5,95% | 5,95% | 3,16% | X |
| 2023 | 2,61% | 5,95% | 5,95% | 3,34% | X |
| 2024 | 2,44% | 5,95% | 5,95% | 3,51% | X |
| 2025 | 2,27% | 5,95% | 5,95% | 3,68% | X |
| 2026 | 2,12% | 5,95% | 5,95% | 3,83% | X |
| 2027 | 0,26% | 5,95% | 5,95% | 5,69% | X |

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2015 r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - cyt. wyżej oraz informację o wykonaniu planu finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala SPZOZ w Nowej Soli na dzień 30.06.2015r.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Zarządu Powiatu Nowosolskiego o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2015 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

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

Lasota H.
/ Halina Lasota /