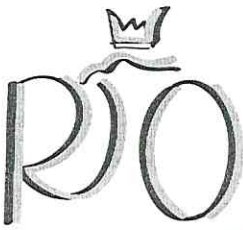


23 WRZ, 2016

SK-1/PN (51)



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

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowej Soli

Zielona Góra, dnia 20 09.2016 r.

23 WRZ. 2016

WPLYNĘŁO

SI - 14 7304

RIO.II.K.0010.430.2016dz.

**Pan
Waldemar Wrześniak
Przewodniczący Zarządu Powiatu
w Nowej Soli**

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 430 / 2016** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 20 września 2016 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Przewodniczącego Zarządu **informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.**

PREZES IZBY

Ryszard Zajączkowski

Uchwała Nr 430/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 20 września 2016 roku

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2016 r.

Na podstawie art.13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2016., poz.561) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885z póź. zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Joanna Chruściel - członek
3. Grażyna Radomska - członek

pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2016 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2016 r.

Skład Orzekający stwierdził że:

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

Wykonanie budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2016 r przedstawia poniższe zestawienie:



| Symbole | Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie | % wykonania |
|----------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Dochody ogółem, w tym: | 90 059 634,00 | 38 315 817,16 | 42,5% |
| 1.1. | dochody bieżące | 69 053 666,00 | 38 115 743,14 | 55,2% |
| 1.2. | dochody majątkowe | 21 005 968,00 | 200 074,02 | 1,0% |
| 1.2.a | w tym: ze sprzedaży majątku | 4 715 968,00 | 200 074,02 | 4,2% |
| 1.3. | dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym | 3 999 710,00 | 37 646,94 | 0,9% |
| a | Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 3 979 710,00 | 37 646,94 | 0,9% |
| b | Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych | 20 000,00 | 0,00 | 0,0% |

| | | | | |
|--------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| 2 | Wydatki ogółem, w tym: | 94 659 634,00 | 34 445 484,27 | 36,4% |
| 2.1. | Wydatki bieżące , w tym: | 69 044 191,00 | 34 219 356,34 | 49,6% |
| 2.1.1 | wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 40 454 509,00 | 21 602 097,23 | 53,4% |
| 2.2 | dotacje na zadania bieżące | 5 151 853,00 | 2 396 599,76 | 46,5% |
| 2.3. | wydatki na obsługę długu j.s.t. | 1 085 189,00 | 284 631,69 | 26,2% |
| 2.4. | wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst | 0,00 | 0,00 | |
| 2.5. | wydatki majątkowe , w tym: | 25 615 443,00 | 226 127,93 | 0,9% |
| a | wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne | 25 615 443,00 | 226 127,93 | 0,9% |
| b | zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6. | wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym: | 5 497 680,00 | 411 672,87 | 7,5% |
| a.1 | <i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 4 757 897,00 | 385 226,35 | 8,1% |
| a.2 | <i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i> | 739 783,00 | 26 446,52 | 3,6% |
| WF | WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-) | -4 600 000,00 | 3 870 332,89 | |
| WFD | Deficyt | -4 600 000,00 | | |
| WFN | Nadwyżka | | 3 870 332,89 | |
| 3 | Przychody ogółem, w tym: | 4 800 000,00 | 0,00 | 0,0% |
| 3.1. | kredyty i pożyczki, w tym: | 4 800 000,00 | 0,00 | 0,0% |
| 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: | 200 000,00 | 0,00 | 0,0% |
| 4.1. | spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 200 000,00 | 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: | | 25 471 843,35 | |
| | Kredyty krótkoterminowe | | 0,00 | |
| | Zobowiązania wymagalne | | 742,59 | |
| N | Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym: | | 16 130 167,39 | |
| | Wymagalne | | 4 772 792,65 | |

| | | | | |
|--|--|-----------------|---------------------|--|
| | Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące | 9 475,00 | 3 896 386,80 | |
| | Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp) | 9 475,00 | 3 896 386,80 | |

| | | | | |
|------------|---|--------------|---------------|--|
| I. | Kwota długu: | | | |
| I.1.a | Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i> | | 25 471 843,35 | |
| II. | Kwota spłaty zobowiązań: | | | |
| II.2.a | Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i> | 1 285 189,00 | 284 631,69 | |
| II.2.b | Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach | 1 285 189,00 | 284 631,69 | |

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Powiat Nowosolski za I PÓŁROCZE 2016 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) |
| 2016 | 1,43% | 2,43% | 4,08% | 1,00% | 2,65% |
| 2017 | 2,24% | 3,13% | 4,77% | 0,89% | 2,53% |
| 2018 | 4,08% | 4,16% | 5,81% | 0,08% | 1,73% |
| 2019 | 4,92% | 7,75% | 7,75% | 2,83% | X |
| 2020 | 4,87% | 7,61% | 7,61% | 2,74% | X |
| 2021 | 5,54% | 7,04% | 7,04% | 1,50% | X |
| 2022 | 5,66% | 5,99% | 5,99% | 0,33% | X |
| 2023 | 5,28% | 7,05% | 7,05% | 1,77% | X |
| 2024 | 4,93% | 7,95% | 7,95% | 3,02% | X |
| 2025 | 4,60% | 8,66% | 8,66% | 4,06% | X |
| 2026 | 2,18% | 9,22% | 9,22% | 7,04% | X |
| 2027 | 0,27% | 9,69% | 9,69% | 9,42% | X |
| 2028 | 0,00% | 10,13% | 10,13% | 10,13% | X |

Budżet na 2016 r. zaplanowany był deficytem w wysokości 4 600 000,00 zł, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie 3 870 332.89 zł.

Powiat spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za półrocze 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 wykonaniu planu finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala SPZOZ w Nowej Soli na dzień 30.06.2015 r.

Powiat spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych, a zatem uzyskał w I półroczu 2016 r. dodatni wynik operacyjny brutto (wydatki bieżące były pokryte dochodami bieżącymi).

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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Halina Lasota