

Uchwała Nr 510/11
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 08 września 2011 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za I półrocze 2011 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 7 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 01 września 2008 r. w osobach:

1. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Joanna Chruściel - 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 2011 r. - postanawia **pozytywnie** zaopiniować przedłożoną przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 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 2011 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 2011 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	90 416 045,00	42 198 045,97	46,7%
1.1.	dochody bieżące	70 526 740,00	38 530 743,81	54,6%
1.2.	dochody majątkowe	19 889 305,00	3 667 302,16	18,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 226 000,00	60 437,02	2,7%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	12 525 162,00	4 265 523,14	34,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	12 072 894,00	4 068 622,83	33,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	452 268,00	196 900,31	43,5%
2	Wydatki ogółem, w tym:	102 270 115,00	38 350 126,20	37,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	70 526 740,00	32 925 661,28	46,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 432 455,00	369 555,34	25,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	31 743 375,00	5 424 464,92	17,1%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	31 743 375,00	5 424 464,92	17,1%
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	14 761 141,00	2 817 763,93	19,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	11 909 482,00	2 615 751,84	22,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	2 851 659,00	202 012,09	7,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-11 854 070,00	3 847 919,77	
WFD	Deficyt	-11 854 070,00		
WFN	Nadwyżka		3 847 919,77	
3	Przychody ogółem, w tym:	15 124 497,00	4 658 081,00	30,8%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	13 251 821,00	2 785 405,00	21,0%
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	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)	1 872 676,00	1 872 676,00	100,0%
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 270 427,00	1 159 035,11	35,4%

4.1.	spląt kredytów i pożyczek, w tym:	3 270 427,00	1 159 035,11	35,4%
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	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.	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	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		30 958 858,47	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		30 958 858,47	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.</i>		30 958 858,47	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		30 958 858,47	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	34,2%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	34,2%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	34,2%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	4 702 882,00	1 528 590,45	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	4 702 882,00	1 528 590,45	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	5,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	5,2%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 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 **42 198 045,97 zł**, co stanowi **46,7%** planowanych dochodów na 2011 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości **38 350 126,20 zł**, co stanowi **37,5%** planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące **32 925 661,28 zł**, co stanowi **46,7%** planu i na wydatki majątkowe **5 424 464,92 zł**, co stanowi **17,1%** planowanych wydatków majątkowych na 2011 rok,
- przy planowanym deficycie budżetu na rok 2011 w wysokości **-11 854 070,00 zł** wykonanie budżetu zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie **3 847 919,77 zł**,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie **4 658 081,00 zł** tj. **30,8%** planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości **1 159 035,11 zł**, co stanowi **35,4%** planu rocznego,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2011 roku łączna kwota długu powiatu stanowi kwotę **30 958 858,47 zł** tj. **34,2%** 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 2011 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi **4 702 882,00 zł**, co stanowi **5,2%** planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2011 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2011 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 30.06.2011r.

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 /