



(SK) + St 25 KWI. 2016

fu

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Zielonej Górze**

STAROSTWO 65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03
w Nowej Soli www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

22.1.WI. 2016

WPLYNEŁO

LGZ. 2016-04-20

Zielona Góra, dnia 20.04.2016 roku

RIO.II.K.0010.38.2016

**Pan
Waldemar Wrześniak
Przewodniczący Zarządu Powiatu
Nowosolskiego**

W załączeniu przesyłam **Uchwałę Nr 202 / 2016** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 20 kwietnia 2016 roku w sprawie wydania opinii o **sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok.**

PREZES IZBY

Ryszard Zajaczkowski

Uchwała Nr 202/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 20 kwietnia 2016 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2015 rok.

Działając na podstawie art.13 pkt 5 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.) oraz zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po rozpatrzeniu, przedłożonego przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2015 – **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze** w składzie:

Halina Lasota - Przewodnicząca

Joanna Chruściel - Członek

Grażyna Radomska - Członek

pozytywnie opiniuje przedłożone przez Zarząd Powiatu Nowosolskiego sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu za rok 2015.

Uzasadnienie

Zarząd Powiatu Nowosolskiego, zgodnie z przepisem art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu za rok 2015.

W wyniku analizy powyższych dokumentów Skład Orzekający stwierdza, że:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za 2015 r. zostało przedłożone w terminie i zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Powiatu w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową oraz pozostałe elementy, stosownie do art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- wykazany plan oraz wykonanie dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów są zgodne z uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową.

Wykonanie budżetu Powiatu Nowosolskiego za 2015 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	72 591 706,40	73 035 943,44	100,6%
1.1.	dochody bieżące	70 345 017,40	70 983 311,76	100,9%
1.2.	dochody majątkowe	2 246 689,00	2 052 631,68	91,4%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	110 000,00	215 942,68	196,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 655 388,00	1 389 566,08	83,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 193 035,00	1 330 854,30	111,6%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	462 353,00	58 711,78	12,7%
2	Wydatki ogółem, w tym:	73 944 514,40	71 511 739,71	96,7%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	69 938 931,40	67 940 112,37	97,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 359 774,26	41 945 640,49	99,0%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 675 839,00	4 612 862,74	98,7%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	645 217,00	615 452,15	95,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	4 005 583,00	3 571 627,34	89,2%
a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 005 583,00	3 571 627,34	89,2%
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:	1 613 681,00	829 267,32	51,4%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 152 173,00	773 292,25	67,1%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	461 508,00	55 975,07	12,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-1 352 808,00	1 524 203,73	
WFD	Deficyt	-1 352 808,00		
WFN	Nadwyżka		1 524 203,73	
3	Przychody ogółem, w tym:	1 752 808,00	1 752 808,00	100,0%
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:	1 752 808,00	1 752 808,00	100,0%
3.6.1	na pokrycie deficytu	1 352 808,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	400 000,00	400 000,00	100,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	400 000,00	400 000,00	100,0%
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:		25 894 177,68	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		11 129 174,40	
	Wymagalne		3 667 122,73	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	406 086,00	3 043 199,39	
--	--	-------------------	---------------------	--

Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 158 894,00	4 796 007,39	
--	--------------	--------------	--

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		25 894 177,68	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	1 045 217,00	1 015 452,15	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 045 217,00	1 015 452,15	

Budżet Powiatu Nowosolskiego zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1.524.203,73 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1.352.808,00 zł.

Dokonana przez Skład Orzekający ocena prawidłowości wykonania budżetu na 2015 rok wskazuje, że w budżecie Powiatu zachowana została równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Łączna kwota długu na koniec 2015 r. wyniosła 25.894.177,68 zł. Skład Orzekający wskazuje, że relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych w roku budżetowym 2015 była zachowana. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2015 i latach następnych prognozy przedstawia się następująco:

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	1,44%	3,29%	4,18%	1,85%	2,74%
2016	1,22%	1,94%	2,83%	0,72%	1,61%
2017	1,79%	2,65%	3,54%	0,86%	1,75%
2018	3,66%	4,02%	4,02%	0,36%	X
2019	3,56%	5,76%	5,76%	2,20%	X
2020	3,59%	5,97%	5,97%	2,38%	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 w Zielonej Górze wskazuje, iż w związku z powyższym ww. wskaźniki i kwota długu wymagają stałego monitorowania przez organy powiatu.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

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

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Lasota H.
Hajina Lasota

