

Uchwała Nr 475/2013

STAROSTWO POWIATOWE  
w Świebodzinie  
WPEŁNIŁO

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**

w Zielonej Górze

z dnia 16 września 2013 roku

18. 09. 2013  
13830  
Za: .....

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za I półrocze 2013 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. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Marek Lewandowski - 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 ) 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 2013 r.

postanawia

**zaopiniować pozytywnie** przedłożoną przez Zarząd Powiatu Świebodzińskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r.

**Uzasadnienie**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Powiatu Świebodzińskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.

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

Wykonanie budżetu Powiatu za I półrocze 2013 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>56 585 065,00</b>	<b>29 694 112,67</b>	<b>52,5%</b>
1.1.	dochody bieżące	53 572 054,00	28 647 448,66	53,5%
1.2.	dochody majątkowe	3 013 011,00	1 046 664,01	34,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	2 913 388,00	986 664,01	33,9%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	454 676,00	387 941,75	85,3%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	430 307,00	370 597,95	86,1%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	24 369,00	17 343,80	71,2%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>55 012 560,00</b>	<b>27 354 494,73</b>	<b>49,7%</b>
2.1.	Wydatki <b>bieżące</b> , w tym:	52 258 133,00	26 934 900,07	51,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 454 300,00	678 512,60	46,7%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki <b>majątkowe</b> , w tym:	2 754 427,00	419 594,66	15,2%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 754 427,00	419 594,66	15,2%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	564 402,00	119 496,64	21,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	468 531,00	100 214,70	21,4%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	95 871,00	19 281,94	20,1%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>1 572 505,00</b>	<b>2 339 617,94</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>			
WFN	<b>Nadwyżka</b>	<b>1 572 505,00</b>	<b>2 339 617,94</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>1 672 395,00</b>	<b>1 672 395,12</b>	<b>100,0%</b>
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	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)	1 672 395,00	1 672 395,12	100,0%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>3 244 900,00</b>	<b>2 485 300,00</b>	<b>76,6%</b>

4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 244 900,00	2 485 300,00	76,6%
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	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>20 402 120,00</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		20 402 120,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp.</i>		20 402 120,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		20 402 120,00	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	36,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	36,1%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	36,1%		
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	4 699 200,00	3 163 812,60	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	4 699 200,00	3 163 812,60	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	8,3%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	8,3%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2013 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 2013 w wysokości 1.572.505 zł, pierwsze półrocze 2013 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 2.339.617,94zł,
- na koniec I półrocza 2013 roku Powiat Świebodziński posiadał dług w wysokości 20.402.120 zł, co stanowi 36,1 % planowanych dochodów w 2013 r. (ustawowy limit tego wskaźnika określony w art. 170 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 roku ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych –Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.- nie może przekroczyć 60%),
- na koniec I półrocza 2013 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosiła 4.699.200 zł, co stanowi 8,3 % planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego ( 15 % ) określonego w art. 169 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 r. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm),
- dochody bieżące wykonano w wysokości 28.647.448,66 zł ( przy planie 53.572.054 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 26.934.900,07 zł (przy planie 52.258.133 zł), co oznacza, iż relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana.

Jednocześnie wskazuje się, że na str. 30 części opisowej informacji wykazano, że z zadań zakresu bezpieczeństwa publicznego przekazano kwotę 10.000 zł dla KP Policji na nagrody dla funkcjonariuszy Policji. Jednakże ze sprawozdania budżetowego Rb-28S wynika, że wykonanie w dz.754, rozdz. 75405 , § 300(0) wynosi 0 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2013 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.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Zarządu Powiatu Świebodzińskiego o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2013 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**

  
/Lidia Jaworska /