

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 27 września 2010 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego informacji o wykonaniu budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2010 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 25/2004 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r.(ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Karol Chyra
Grażyna Wróblewska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) wyraża o przedłożonej przez Zarząd Województwa informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2010 roku:

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się z uchwałą budżetową na rok 2010 i jej zmianami, sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2010 roku, uchwałą Sejmiku Województwa nr XLIX/732/10 z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2010r oraz uchwałą nr XLIX/731/10 z dnia 5.07.2010r. w sprawie: zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych za I półrocze.

- 1.1. Informacja o wykonaniu budżetu Sejmiku Województwa za I półrocze 2010r. zawiera część opisową i tabelaryczną.
2. W informacji Zarząd odniósł się zarówno do wykonania planowanych dochodów jak i wydatków budżetowych oraz wskazał przyczyny odchyleń w ich realizacji.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie: **384.905.533,48,-zł** tj. **40,55%** planu, a wydatki w kwocie: **344.250.295,70,- zł** tj. **28,37 %** planu.

W części opisowej informacji Zarząd wyjaśnił przyczyny wykonania wydatków, których realizacja wykazuje odchylenia od planu. Zarząd podał, że wydatki będą realizowane w II półroczu zgodnie z harmonogramem, a także w związku z przedłużającymi procedurami przetargowymi, które nie pozwoliły na rozpoczęcie zadań oraz terminami ogłaszanych konkursów, które przewidziane są w II półroczu br.

W I półroczu 2010r. Województwo osiągnęło nadwyżkę w wysokości 40.655.237,78,-zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano przychody w kwocie: 76.439.315,-zł (w tym z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie: 60.549.817,54,-zł, i wolnych środków w wysokości: 15.889.497,46,-zł). Rozchodów z tytułu z tytułu zaplanowanej kwoty wykupu papierów wartościowych nie zrealizowano.

Zarząd odniósł się również do stanu należności i zaległości. W sprawozdaniu kwartalnym RB-N - o stanie należności za okres od początku roku do 30.06.2010r. wykazano należności wymagalne w wysokości: 3.058.007,16,-zł. Z informacji wynika, że kwota tych należności obejmuje także stan należności wymagalnych gospodarki pozabudżetowej w tym m.in. należności wymagalne Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie: 1.994.820,50,-zł, które dotyczyły rocznych opłat z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji.

Z informacji i sprawozdań budżetowych wynika, że dochody z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholi i korzystanie z zezwoleń zrealizowano w kwocie 2.296.102,84,-zł, co stanowi 33,36% planu.

Planowane wydatki związane z realizacją wojewódzkiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programu przeciwdziałania narkomanii w kwocie: 13.517.428,-zł, wykonano w wysokości 1.330.926,09,-zł, co stanowi 9,85% planu.

W informacji Zarząd wyjaśnił przyczyny niskiego w stosunku do upływu czasu wykonania tych wydatków. Wskazał, że wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu 2010 roku.

Skład Orzekający przypomina i wskazuje, na przepis art. 4¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473), który stanowi, iż dochody z opłat za wydane na podstawie art. 9 lub art. 9¹ zezwolenia oraz dochody z opłat określonych w art. 9² mogą być wykorzystywane na realizację wojewódzkich programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i nie mogą być przeznaczane na inne cele (art. 9³).

3. Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki

samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 30 czerwca 2010 ustalono, że na koniec okresu sprawozdawczego Województwo posiada zobowiązania w łącznej kwocie 13.733.638,85,-zł .

4. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2010 roku jednostki samorządu terytorialnego wynika, że zadłużenie Województwa na 30 czerwca 2010 roku wynosi: 21.529.976,09,-zł. W łącznej kwocie zadłużenia Województwa zobowiązania wymagalne stanowią kwotę: 29.976,09,-zł,-zł (jak wynika z Informacji strona 373 dotyczyły zobowiązań Wojewódzkiej Dyrekcji Inwestycji w Koninie powstałych z tytułu nadzoru inwestycyjnego – kwota 3.000,-zł, podróży służbowych kwota 2.676,-zł oraz niewypłaconej nagrody jubileuszowej w kwocie: 24.300,-zł).

II. 1. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2010r. Zarząd przedłożył informacje o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczanych do podsektora samorządowego Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2010. Informacje sporządzone zostały przez:

- Samorządowe Instytucje Kultury (19),
- Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej (25),
- Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego (5),
- Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Poznaniu (1).

Informacje sporządzone zostały zgodnie z uchwałą w formie tabelarycznej i zawierają dane dotyczące przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w tym wymagalnych.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Anna Michalec
Anna Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu 61-851 Poznań, ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.