

Uchwała Nr SO-0953/47/18/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 września 2014 r.

WPLYNEŁO	
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO	
w Poznaniu	
Departament Finansów	
2014 -09- 24	
ilość załączników	94268/2014
podpis	

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 r.
Województwa Wielkopolskiego.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Leon Pałecki
Karol Chyra

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) o przedłożonej w dniu 29 sierpnia 2014 r. przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wyraża:

opinię pozytywną

UZASADNIENIE

Informacja przedłożona w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zawiera dane wymagane:

- uchwałą nr VIII/129/11 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 27 czerwca 2011r. po zmianach wprowadzonych uchwałą nr XXIII/387/12 z dnia 25 czerwca 2012r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze,
- uchwałą nr XXV/691/13 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 czerwca 2013 r. po zmianach wprowadzonych uchwałą nr XLVII/880/14 z dnia 23.06.2014r. w sprawie: zakresu i formy informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej WW za I półrocze, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich,
- uchwałą nr XXIII/389/12 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 czerwca 2012r. 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.

I. Skład Orzekający opiniując przedłożoną Informację zapoznał się z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2014 rok i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2014 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r., wyniosło:
 - a) Dochody ogółem w kwocie 556.313.057,86 zł, co stanowi 47,17% planu, w tym dochody bieżące 515.634.353,37 zł, co stanowi 56,75% planu oraz dochody majątkowe 40.678.704,49 zł, co stanowi 15,02% planu,
 - b) Dotacje otrzymane przez Województwo Wielkopolskie zostały wykonane w kwocie 165.029.165,49 zł, tj. 32,83 % planu, z tego:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w kwocie 51.706.355,41 zł, co stanowi 26,65% planu,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w kwocie 637.000,00 zł, co stanowi 7,44 % planu,

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 112.611.919,49 zł, co stanowi 37,54 % planu,
- dotacje pozostałe w kwocie 73.890,59 zł, co stanowi 60,70 % planu.

Zarząd Województwa Wielkopolskiego przedstawił wykonanie dochodów Województwa z podaniem przyczyn niskiego oraz wyższego w tym powyżej 100% wykonania niektórych dochodów.

Wydatki ogółem wykonano w wysokości 524.761.146,22 zł, co stanowi 36,92% planu, w tym wydatki bieżące 343.135.542,33 zł, co stanowi 42,87 % planu oraz wydatki majątkowe 181.625.603,89 zł, co stanowi 29,24 % planu.

Dotacje udzielane z budżetu Województwa Wielkopolskiego zostały wykonane w łącznej wysokości 201.759.231,64 zł, co stanowi 41,95 % planu, z tego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 53.920.964,87 zł, co stanowi 31,71% planu,
- dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 99.626.384,86 zł, co stanowi 50,18% planu,
- dotacje na finansowanie i współfinansowanie WRPO, PO KL i PO PT w kwocie 48.211.881,91 zł, co stanowi 42,89 % planu.

Omówiono wydatki w szczególności uchwały budżetowej, w tym przyczyny niskiego wykonania wydatków majątkowych.

3. W pierwszym półroczu 2014 roku Województwo Wielkopolskie osiągnęło nadwyżkę w kwocie 31.551.911,64 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 242.055.803,-zł.

Przychody wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie zostały wykonane w łącznej wysokości 113.555.802,64 zł, co stanowi 42,52% planu. Planowane przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 186.500.000,00 zł zrealizowano w wysokości 33.000.000,-zł i wolnych środków w kwocie 80.555.803,00 zł. W I półroczu w trakcie wykonywania budżetu nie zaangażowano wolnych środków.

W okresie sprawozdawczym rozchodów z tytułu zaplanowanej kwoty wykupu papierów wartościowych w wysokości 25.000.000,00zł nie zrealizowano.

4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 r. wynika, że Województwo posiadało zobowiązania niewymagalne w wysokości 15.497.374,75 zł. Zobowiązania wymagalne wystąpiły w kwocie 7.747,-zł i dotyczą zadań realizowanych przez Wielkopolski zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu i zostały uregulowane 10 lipca br. (str. 284)
5. Zadłużenie Województwa na dzień 30.06.2014 r. wynosiło 474.000.000,00 zł, co stanowi 40,19% planowanych dochodów na 2014 rok (str. 284 Informacji oraz sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2014r.).
6. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2014r. do 30.06.2014r.
7. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że poniesione zostały wydatki związane z wypłatą kar i odszkodowań oraz odsetek w łącznej kwocie 884.478,98 zł, są to m.in. "zwroty do Ministerstwa Finansów odsetek od dotacji w ramach WRPO w związku z nierozliczeniem przez byłego wykonawcę robót zaliczki, która jest dochodzona w sądzie" (str. 205)
8. Wydatki związane z realizacją Wojewódzkiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz Wojewódzkiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wykonano w kwocie: 3.670.357,16 zł (rozdziały 85153, 85154, 85202) przy zrealizowanych dochodach z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 1.687.500,00 zł (rozdział 75618 § 0480).

- II. W odniesieniu do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej została przedstawiona w układzie tabelarycznym i opisowym. Dane zawarte w informacji wypełniają postanowienia uchwały nr XXXV/691/13 z dnia 24.06.2013r. i zapis § 1 po zmianach wprowadzonych uchwałą nr XLVII/880/14 z dnia 23.06.2014r.
 2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć w 2014 roku ujętych w WPF po zmianach.
 3. W informacji przedstawiono zmiany dokonane w pierwszym półroczu oraz plan na dzień 30 czerwca 2014 roku a dotyczące m.in.: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- III. 1. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014r. Zarząd przedłożył Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj. Województwo Wielkopolskie za I półrocze 2014. Informacje sporządzone zostały przez:
- Samorządowe Instytucje Kultury (21),
 - Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej (20),
 - Wojewódzkie Ośrodki Ruchu Drogowego (5),
 - Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego (1).
- Informacje sporządzone zostały w formie tabelarycznej i zawierają dane dotyczące przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.
- Z przedłożonej informacji oraz ze zbiorczego sprawozdania Rb-Z dla jednostek posiadających osobowość prawną wynika, że zobowiązania wymagalne stanowią kwotę 54.785,57 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 32.453,61 zł. Zobowiązania wymagalne SP ZOZ stanowią kwotę 27.370,56 zł, (w tym Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Koninie: 13.893,67 zł i Ośrodka Rehabilitacyjnego dla dzieci w Poznaniu - Kiekrzu: 13.476,89 zł .
- Należności wymagalne tych jednostek wykazane w sprawozdaniu Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wyniosły 8.018.751,81 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług - 7.809.861,80 zł.
2. Wykazane w sprawozdaniach z wykonania planów, kwoty wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Województwa Wielkopolskiego są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego na dzień 30.06.2014 r. oraz sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.