



w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r.
Województwa Wielkopolskiego.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 30 stycznia 2013r. (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec
Członkowie: Karol Chyra
Janina Kotlińska

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 28 sierpnia 2015 r. przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 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/199/15 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 29 czerwca 2015r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze,
- uchwałą nr VIII/196/15 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 29 czerwca 2015r. zmieniającą uchwałę nr XXXV/691/13 z dnia 24 czerwca 2013r. 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 VIII/197/15 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 29 czerwca 2015r. zmieniającą uchwałę 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 2015 rok i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2015 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., wyniosło:
 - a) Dochody ogółem w kwocie 478.718.976,06 zł, co stanowi 45,17% planu, w tym dochody bieżące 463.523.071,04 zł, co stanowi 55,60% planu oraz dochody majątkowe 15.195.905,02 zł, co stanowi 6,72% planu,
 - b) Dotacje otrzymane przez Województwo Wielkopolskie zostały wykonane w kwocie 92.913.472,61 zł, tj. 22,21% planu, z tego:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w kwocie 42.539.511,13 zł, co stanowi 31,03% planu,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w kwocie 678.000,00 zł, co stanowi 2,44% 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 48.402.685,95 zł, co stanowi 19,73 % planu,

- dotacje pozostałe w kwocie 1.293.275,53 zł, co stanowi 15,65 % 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 376.311.566,02 zł, co stanowi 32,18% planu, w tym wydatki bieżące 323.056.749,15 zł, co stanowi 43,34 % planu oraz wydatki majątkowe 53.254.816,87 zł, co stanowi 12,56 % planu.

Dotacje udzielane z budżetu Województwa Wielkopolskiego zostały wykonane w łącznej wysokości 176.541.604,47 zł, co stanowi 42,44 % planu, z tego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 50.240.622,06 zł, co stanowi 28,47% planu,

- dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 104.273.469,25 zł, co stanowi 52,12% planu,

- dotacje na finansowanie i współfinansowanie WRPO, PO KL, PO PT i PO WER w kwocie 22.027.513,16 zł, co stanowi 55,89 % planu.

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

3. W pierwszym półroczu 2015 roku Województwo Wielkopolskie osiągnęło nadwyżkę w kwocie 102.407.410,04 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 109.436.071,-zł.

Przychody wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie zostały wykonane w łącznej wysokości 69.436.071,34 zł, co stanowi 43,55% planu. Z tego planowane przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 100.000.000,00 zł zrealizowano w wysokości 10.000.000,-zł i wolnych środków w kwocie 59.436.071,00 zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty z tytułu zaplanowanej kwoty wykupu papierów wartościowych w wysokości 40.000.000 zł, co stanowi 80% planowanych rozchodów ogółem.

4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 r. wynika, że Województwo posiadało zobowiązania niewymagalne w wysokości 15.450.537,14 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły
5. Zadłużenie Województwa na dzień 30.06.2015 r. wyniosło 472.500.000,00 zł, co stanowi 44,58% planowanych dochodów na 2015 rok, co znajduje potwierdzenie w Informacji o kształtowaniu się WPF (str. 6) oraz w Sprawozdaniu Rb-Z - o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2015r.
6. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2015r. do 30.06.2015r.
7. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że poniesione zostały wydatki związane z wypłatą kar i odszkodowań oraz odsetek w łącznej kwocie 652.828,55 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.216)
8. Wydatki związane z realizacją Wojewódzkiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz Wojewódzkiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wykonano w kwocie: 3.623.991,49 zł (rozdziały 85153, 85154, 85202) przy zrealizowanych dochodach z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 11.996.700,00 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. Dane zawarte w informacji wypełniają postanowienia uchwały po zmianach wprowadzonych uchwałą nr VIII/198/15 z dnia 29.06.2015r.
 2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć w 2015 roku ujętych w WPF po zmianach.
 3. W informacji przedstawiono plan na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz wykonanie w I półroczu 2015 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 2015r. Zarząd przedłożył Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj. Województwo Wielkopolskie za I półrocze 2015. 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 2.915.889,91 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 2.876.307,84 zł. Zobowiązania wymagalne SP ZOZ stanowią kwotę 2.910.110,14 zł, (w tym Szpitala Zespólnego w Lesznie 2.799.333,15 zł).
Należności wymagalne tych jednostek wykazane w sprawozdaniu Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wyniosły 9.293.782,37 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług - 9.157.580,22 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 30.06.2015 r. oraz sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 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.