

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Finansów
2016 -04- 13
Podpis: *Michał*

*SIO
p.p. Gajda
p.k. Wróblewska
p.k. Suchanek*

Uchwała nr SO-0954/28/18/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2016r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Województwa Wielkopolskiego za rok 2015.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016r. w osobach:

- Przewodnicząca: Aniela Michalec
- Członkowie: Grażyna Wróblewska
Michał Suchanek

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r. , poz. 1113 ze zm) w związku z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013r., poz. 885 ze zm.) wyraża o sprawozdaniu z wykonania budżetu Sejmiku Województwa Wielkopolskiego za 2015 rok oraz informacji o stanie mienia

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Sejmiku Województwa Wielkopolskiego za 2015r., informacja o stanie mienia i objaśnieniami wg. stanu na dzień 31 grudnia 2015r. przedłożone tutaj Izbie w dniu 31 marca 2016r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I. 1. Przedłożone sprawozdanie zawiera część tabelaryczną i opisową.

W części opisowej sprawozdania zawarto informację o planowanych i wykonanych dochodach, wydatkach, przychodach i rozchodach budżetu w 2015r. Szczegółowo omówiono wykonanie dochodów, wydatków, prezentując wykonanie dochodów z dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne oraz pozostałych dochodów. Realizację wydatków zaprezentowano w układzie dział, rozdział klasyfikacji a w rozdziałach w grupach wydatków tj. wynagrodzenia i pochodne, dotacje i wydatki majątkowe.

W części tabelarycznej sprawozdania przedstawiono plan i wykonanie dochodów budżetu w ujęciu kwotowym i procentowym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej natomiast wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały z wyodrębnieniem na:

wydatki jednostek budżetowych z tego wynagrodzenia i pochodne, wydatki związane z realizacją statutowych zadań w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje i wydatki majątkowe w tym: z udziałem środków zagranicznych co odpowiada szczegółowości uchwalonego budżetu.

W odrębnych zestawieniach zaprezentowano m.in. wydatki na: dotacje udzielone z budżetu Województwa Wielkopolskiego w 2015r, wydatki na realizację zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi w 2015r. oraz zmiany w planie wydatków z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, o przebiegu realizacji wydatków majątkowych w tym także na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatki z przebiegu realizacji przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

2. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2015r oraz z danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych.

Z przedłożonego tutaj Izbie sprawozdania o wykonaniu budżetu wynika, że w 2015 roku:

- a) Dochody budżetu wykonano w kwocie 1.115.426.900,88 zł tj. 99,50 % planu, w tym:
 - dochody bieżące wykonano w kwocie 906.321.662,10 zł tj. 102,37% planu,
 - dochody majątkowe wykonano w kwocie 209.105.238,78 zł tj. 88,74 % planu.
- b) Wydatki budżetu wykonano w kwocie 1.040.152.157,64,- zł tj. 91,21 % planu, w tym:
 - wydatki bieżące wykonano w kwocie 701.964.402,85 zł tj. 93,44 % planu,
 - wydatki majątkowe wykonano w kwocie 338.187.754,79 zł tj. 86,90 % planu.

Budżet Sejmiku Województwa Wielkopolskiego 2015 rok wykonano nadwyżką w wysokości 75.274.743,24 zł przy planowanym deficycie 19.436.071,00 zł. W roku sprawozdawczym Sejmik Województwa Wielkopolskiego zrealizował przychody budżetu w kwocie: 69.436.071,34 zł, w tym z tytułu wolnych środków z wykonania: 59.436.071,34 zł, oraz emisji obligacji w kwocie 10.000.000 zł. Rozchody zrealizowano w wysokości 50.000.000,-zł, z tytułu wykupu obligacji samorządowych. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015r.

Wykonane wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki z lat ubiegłych, co spełnia wymóg art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Stan zadłużenia Województwa wg stanu na dzień 31 grudnia 2015r. wyniósł 462.500.000 zł (co stanowi 41,46% wykonanych dochodów) i uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 40.000.000 zł.

W części B sprawozdania Rb-Z pt „Poręczenia i gwarancje” w poz F1 wykazano

wartość nominalną niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w wysokości: 53.930.725,90 zł. W okresie sprawozdawczym wartość poręczeń i gwarancji wyniosła 0 zł (poz.F3 – sprawozdania).

Na podstawie sprawozdania Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2015r. Skład Orzekający ustalił, że: zobowiązania ogółem za 2015 rok wyniosły 13.087.385,50 zł (z tego zobowiązania wymagalne wniosły 30.421,52 zł) i wystąpiły w:

- Wielkopolskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich a dotyczyły odszkodowania za przejęcie na rzecz Województwa Wielkopolskiego nieruchomości pod budowę drogi,
- Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej i dotyczyły wypłaty ekwiwalentu pieniężnego dla pracownika, którego stosunek pracy zakończył się z dniem 26 grudnia 2015r. (str.429 sprawozdania). Pozostałe zobowiązania dotyczyły
 - wynagrodzeń i pochodnych,
 - pozostałych zobowiązań,

W części opisowej sprawozdania w formie tabelarycznej przedstawiono wykaz zobowiązań zgodnie ze sprawozdaniem Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych Województwa Wielkopolskiego za okres od początku roku do 31 grudnia 2015r. oraz wyjaśniono tytuły zobowiązań (str. 426 - 429 uzasadnienia).

Należności ogółem wyniosły 410.266.330,07 zł, z tego wymagalne 404.943.783,67 zł. Na str.430 - 435 sprawozdania wyjaśniono z jakiego tytułu powstały oraz jakie kroki poczyniono celem ich wyegzekwowania.

II. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego zawiera dane dotyczące:

- zmian w stanie i wartości mienia Województwa Wielkopolskiego w okresie od 1.I.2015r. do 31.XII.2015r.
- przysługujących SWW praw własności.
- innych niż własność praw majątkowych,
- udziałów i akcji w spółkach,
- dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych,
- innych informacji o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia WW.

Zestawienie tabelaryczne obrazuje mienie jednostki samorządu terytorialnego tabela nr 1 w układzie: wykaz nieruchomości, nieruchomości pod drogami, decyzje o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu 61-713 Poznań, ul. Zielona 8 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.