

w sprawie: wyrażenia opinii o projekcie budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2017 rok

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. (ze. zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec,

Członkowie: Karol Chyra,

Michał Suchanek,

działając na podstawie art. 13 pkt 3 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561), wyraża o przedłożonym przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego projekcie budżetu na 2017 rok

opinię pozytywną

Uzasadnienie

I.

Projekt uchwały budżetowej przedłożony został przez Zarząd Województwa w dniu 15 listopada 2016r. Wraz z projektem przedłożone zostało uzasadnienie do uchwały oraz materiały informacyjne.

Szczegółowość projektu, uzasadnienie oraz materiały informacyjne załączone do projektu odpowiadają wymogom określonym uchwałą Nr VIII/132/2011 z dnia 27 czerwca 2011r. zmienionej uchwałą Nr XLVIII/918/14 z dnia 21 lipca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem.

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się m.in. z następującymi dokumentami będącymi w posiadaniu Izby: projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2017 i lata następne, uchwałami obojętnymi mogącymi mieć wpływ na zadłużenie jednostki, sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi wg stanu na dzień 30.09.2016r. i uchwałą budżetową na 2016 rok.

II.

1. Zakres unormowań zawartych w projekcie uchwały budżetowej odpowiada wymogom ustawy o finansach publicznych, a w szczególności art. 212 i 215 ustawy o finansach publicznych.

2. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2017 zostały ustalone:

- **dochody w wysokości 1.305.183.860,00 zł**, z tego dochody bieżące 946.934.684,00,-zł oraz dochody majątkowe w kwocie 358.249.176,00 zł. W porównaniu do roku 2016 według planu na dzień 31 października 2016 roku, plan dochodów ogółem jest wyższy o 202.749.316,00 zł, z tego dochodów bieżących o 3.639.966,00 zł i dochodów majątkowych o 199.109.350,00 zł.

Na zwiększenie dochodów w projekcie budżetu na 2017 rok znaczący wpływ mają dotacje celowe, które wzrosły o kwotę 206.494.160,00 zł. Kwoty dotacji zaplanowano na podstawie:

- pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.7.2016.4 z 13 października 2016 roku,
- pisma Ministra Rozwoju i Finansów Nr DBR.I.3101.2.2016. KP z 12 października 2016 roku,
- zawartych umów partnerskich,
- umowy z 3 sierpnia 2016 roku z Ministrem Rozwoju,
- umowy z dnia 14 maja 2014 roku z Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju Nr DIP/BDG-II/POPT/74,
- umowy z dnia 24 marca 2016 roku z Ministrem Rozwoju nr DPT/BDG-II/POPT/13/16,

- środków pochodzących z Funduszu Kolejowego.
- **wydatki w wysokości 1.446.919.357,00 zł**, z tego wydatki bieżące 821.257.972,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 625.661.385,00 zł. W porównaniu do roku 2016 według stanu na dzień 31 października 2016 roku plan wydatków jest wyższy o 359.104.146,00 zł z tego wydatków bieżących o 21.177.351,00 zł i wydatków majątkowych o 337.926.795,00 zł.

Proponowane w projekcie budżetu dochody bieżące plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 179.006.914,00 zł a zatem spełniony zostanie wymóg wynikający z przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r, poz. 1870).

Deficyt budżetu w wysokości 141.735.497,00 zł zostanie sfinansowany przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Deficyt stanowi 10,86% do planowanych dochodów.

W projekcie budżetu zaplanowano przychody w kwocie 171.735.497,-zł z tego: ze sprzedaży innych papierów wartościowych 118.405.295,-zł (§ 931) i wolnych środków w kwocie 53.330.202,-zł (§ 950) oraz rozchody w kwocie 30.000.000,-zł z tytułu wykupu wcześniej emitowanych innych papierów wartościowych.

Limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych ustalono w wysokości: 128.405.295,-zł, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 10.000.000,-zł.

Na podstawie sprawozdania Rb - NDS Województwa Wielkopolskiego za okres od początku roku do dnia 30 września 2016 roku Skład Orzekający ustalił, że Jednostka na dzień 30.09.2016r. posiadała wolne środki w wysokości 94.710.869,32 zł. Na podstawie uchwały budżetowej na 2016 rok (po zmianach dokonanych w trakcie 2016 roku) ustalono, że w budżecie na 2016 rok Sejmik Województwa Wielkopolskiego zaplanował przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 41.380.667,00 zł. Zatem istnieje prawdopodobieństwo, że na koniec 2016 roku Województwo będzie posiadało wolne środki w wysokości zaplanowanej w projekcie budżetu na 2017 rok (53.330.202,32 zł), o ile wolne środki nie zostaną zaangażowane w czwartym kwartale 2016 roku w wykonanie budżetu 2016 roku.

Skład Orzekający wskazuje, że ostateczną wysokość kwoty wolnych środków można stwierdzić po zakończeniu roku budżetowego, zamknięciu ksiąg rachunkowych oraz sporządzeniu sprawozdań finansowych za 2016 rok.

3. Kwoty zaplanowanych w wydatkach budżetu rezerw, tj. rezerwy ogólnej i rezerw celowych, w tym rezerwy na zarządzanie kryzysowe mieszczą się w granicach określonych w przepisie art. 222 ust. 1 i 3 ustawy finansach publicznych.

4. Projekt uchwały jest kompletny, rachunkowo zgodny i wewnętrznie spójny. Zakres proponowanych upoważnień, jakie organ stanowiący ma udzielić organowi wykonawczemu nie budzi zastrzeżeń.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aniela Michalec
Aniela Michalec

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.