

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 22 września 2009 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego informacji o wykonaniu budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2009 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: Barbara Krawiec
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. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) wyraża o przedłożonej przez Zarząd Województwa informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2009 roku:

opinię pozytywną

U z a s a d n i e

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się z uchwałą budżetową na rok 2009 i jej zmianami, sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2009 roku, uchwałą Sejmiku Województwa nr XXXVI/511/09 z dnia 29 czerwca 2009r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za I półrocze oraz uchwałą nr XLIX/819/06 z dnia 26.06.2006r. 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 (ze zm).

- 1.1. Informacja o wykonaniu budżetu Sejmiku Województwa za I półrocze 2009r. zawiera część opisową i tabelaryczną.
2. W informacji Zarząd odniósł się zarówno do wykonania planowanych dochodów jak i wydatków budżetowych oraz wskazał przyczyny odchyień w ich realizacji.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie: **690.434.509,51,-zł** tj. **42,11%** planu, a wydatki w kwocie: **542.236.908,59,- zł** tj. **27,69 %** planu.

W części opisowej informacji Zarząd wyjaśnił, że niskie wykonanie wydatków w niektórych działach budżetu Województwa dotyczy zadań współfinansowanych środkami pochodzącymi z funduszy strukturalnych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego i podał przyczyny, które miały wpływ na to wykonanie. Na niewielkie wykonanie wydatków wpływ miało również niskie wykonanie wydatków majątkowych. W informacji Zarząd podał, że wydatki będą realizowane w II półroczu, co związane jest m.in. z przedłużającymi się procedurami przetargowymi, które nie pozwoliły na rozpoczęcie zadań oraz, że terminy ogłaszanych konkursów przewidziane są w II półroczu br.

W I półroczu 2009r. Województwo osiągnęło nadwyżkę w wysokości 148.197.600,92,-zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 12.986.163,90,-zł. Kwota ta stanowi spłatę pożyczki na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymanych z budżetu państwa.

Zarząd odniósł się również do stanu należności i zaległości. W sprawozdaniu kwartalnym o stanie należności za okres od początku roku do 30.06.2009r. Rb-N wykazano należności wymagalne w wysokości: 7.109.349,16,-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: 6.344.720,21,-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 alkoholu i korzystanie z zezwoleń zrealizowano w kwocie 7.640.200,-zł, co stanowi 107,76% planu.

Planowane wydatki związane z realizacją wojewódzkiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programu przeciwdziałania narkomanii w kwocie: 11.521.721,-zł, wykonano w wysokości 1.847,726,99,-zł, co stanowi 16,04% planu.

W informacji Zarząd wyjaśnił przyczyny niskiego w stosunku do upływu czasu wykonania tych wydatków. Wskazał, że wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu 2009 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 2009 ustalono, że na koniec okresu sprawozdawczego Województwo posiada zobowiązania w łącznej kwocie 6.504.488,61,-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 2009 roku jednostki samorządu terytorialnego wynika, że zadłużenie Województwa na 30 czerwca 2009 roku wynosi: 37.274.826,80,-zł (z tego: na pokrycie wydatków unijnych 7.074.209,80,-zł) co stanowi 2,27% planowanych dochodów. W łącznej kwocie zadłużenia Województwa zobowiązania wymagalne stanowią kwotę: 617,-zł (jak wynika z Informacji strona 358 w tym z tytułu umów zleceń zawartych z wykładowcami w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie: 452,-zł).

II. 1. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009r. Zarząd przedłożył Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczanych do podsektora samorządowego Województwa Wielkopolskiego za I półrocze 2009 Informacje sporządzone zostały przez:

- Samorządowe Instytucje Kultury (19),
- Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej (26),
- Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego (5).

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
Aniela Michalec
Aniela 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.