

Uchwała Nr 3/15/0952/2008

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 15 grudnia 2008r.

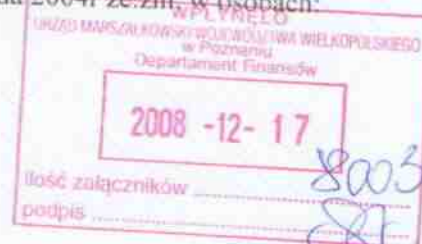
w sprawie wyrażenia opinii o projekcie budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2009 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem nr 25 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 9 listopada 2004r ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Grażyna Wróblewska

Członkowie: Aniela Michalec

Karol Chyra



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 2001r Nr 55, poz. 577 ze zm.) wyraża o przedłożonym w dniu 17 listopada 2008r. przez **Marszałka** Województwa Wielkopolskiego projekcie budżetu na 2009 rok wraz z objaśnieniami i informacją o stanie mienia komunalnego.

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Projekt budżetu opracowano w szczególności określonej w uchwale Nr XLIX/818/2006 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 26 czerwca 2006r. zmienionej uchwałą Nr X/101/2007 z dnia 25.06.2007r w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczególności materiałów informacyjnych dotyczących projektu uchwalania budżetu.

I. 1. W projekcie budżetu na rok 2009 zostały ustalone:

- dochody w wysokości: 970.556.492,- zł w tym dochody bieżące 707.132.852,-zł oraz dochody majątkowe: 263.423.640,-zł.
- wydatki w wysokości: 1.211.566.995,- zł w tym wydatki bieżące 619.920.163,-zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 591.646.832,-zł.

Deficyt budżetu wynosi: 241.010.503,-zł. Relacja deficytu do planowanych dochodów budżetu wynosi 24,83 %.

W projekcie budżetu planuje się przychody w kwocie: 249.710.503,-zł z tytułu:

- ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 5.610.503 zł,
- z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 244.100.000 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano rozchody w kwocie 8.700.000 zł z tytułu wykupu innych papierów wartościowych.

Z przedłożonego tut. Izbie sprawozdania Rb – Z „O stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń”, sporządzonego na dzień 30 września 2008r. wynika, że Województwo ma zaciągnięte zobowiązania w łącznej kwocie: 67.537.887,16 zł.

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2009 roku rat wykupu innych papierów wartościowych (8.700.000,zł) wraz z należnymi odsetkami (6.500.000,-zł) oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń (34.790.000,-zł) wynosi 49.990.000,-zł, co stanowić będzie 5,15 % prognozowanych dochodów.

2. Dochody budżetu zaplanowane zostały według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

W dochodach zaplanowane zostały: dochody z tytułu udziału w podatkach, dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych oraz planowane kwoty subwencji dla Województwa, dotacje z budżetu państwa w tym: dotacja rozwojowa na realizację regionalnego programu operacyjnego, dotacje z funduszy celowych a także dochody z majątku Województwa, na które składają się: wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz inne dochody wśród których, największy udział stanowi m.in. kwota 8.088.096,-zł z tyt. odsetek zaplanowanych z lokowania środków pieniężnych i kwota 7.090.000,-zł z tyt. wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Z analizy przedłożonych materiałów wynika, że zaplanowane kwoty subwencji przyjęto w wielkościach ustalonych przez Ministra Finansów, o których Województwo zostało powiadomione pismem Nr ST4-4820/764/2008 z dnia 10.X.2008r.

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zgodne są z zawiadomieniem dysponenta.

Kwoty dotacji rozwojowej wprowadzono do budżetu Województwa Wielkopolskiego na podstawie pisma Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27.X.2008r. Nr DEF-I-0313-82-MB/08 w wysokości 303.741.000,-zł, z tego na:

- Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny – w kwocie: 243.469.000,-zł
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki – w kwocie: 60.272.000,-zł.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Rozwoju Regionalnego dochody z tytułu dotacji rozwojowej zaplanowano w Dz.758, w rozdz.75861 – Regionalne Programy Operacyjne, w rozdz. 75862 – Program Operacyjny Kapitał Ludzki, w dz. 853. – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w rozdz. 85332 – Wojewódzkie urzędy pracy.

3. Wydatki projektu budżetu ustalone zostały w załączniku nr 2, w szczególności dział, rozdział klasyfikacji budżetowej, w których wyodrębniono: wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia i pochodne, dotacje, wydatki na obsługę długu oraz wydatki majątkowe.

Planowane kwoty wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotacji rozwojowych zgodne są z zaplanowanymi dochodami z tytułu dotacji na te zadania.

W wydatkach budżetu zaplanowane zostały wydatki na zadania Województwa określone w art.14 ust.1 ustawy o samorządzie województwa i ustawach szczególnych, w tym wydatki na: transport zbiorowy i drogi publiczne, kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego oraz edukację publiczną, wydatki regionalnego ośrodka pomocy społecznej.

W projekcie budżetu została utworzona rezerwa ogólna i celowa. W ramach rezerwy celowej zaplanowano rezerwę na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 1.000.000,- zł. Powyższe spełnia wymogi art. 173 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, ze. zm) i art. 26 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U. Nr 89, poz. 590).

Wydatki związane z realizacją Wojewódzkiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2008 – 2012 zaplanowano w kwocie 6.290.000 zł a wydatki związane z realizacją Wojewódzkiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2006 – 2009 w kwocie 800.000 zł tj. łącznie w wysokości równej planowanym dochodom z tytułu wydawanych zezwoleń na obrót hurtowy napojami alkoholowymi.

Wydatki majątkowe budżetu zaplanowano w kwocie 591.646.832,-zł co stanowi 48,83% ogólnej kwoty wydatków. W wydatkach majątkowych zaplanowano wydatki realizowane z dotacji rozwojowych na zadania inwestycyjne w kwocie: 195.277.000,-zł, sklasyfikowane w dz. 758-Różne rozliczenia w rozdz.75861 – Regionalne Programy Operacyjne w rozdz. 75862 – Program Operacyjny Kapitał Ludzki oraz w dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w rozdz. 85332 Wojewódzkie Urzędy pracy.

Plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych i dochodów własnych w projekcie budżetu określone zostały zgodnie z art. 184 ust.1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych.

W projekcie budżetu określono również plan przychodów i wydatków Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych oraz plan przychodów i wydatków Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

W zał. nr 12 ustalone zostały limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne przewidziane do realizacji w latach 2009 – 2011 (WPI). Większość ujętych w nim zadań stanowi kontynuację zadań rozpoczętych w latach poprzednich.

Do projektu budżetu załączono plan „Wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2009 roku i latach następnych” – (zał. nr 7)

W załączniku tym w planowanych wydatkach na 2009 rok w niektórych pozycjach wystąpiły różnice w stosunku do kwot ustalonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie projektu budżetu na 2009r. Przyczyny tych rozbieżności wyjaśniono w piśmie z dnia 2 grudnia 2008r..

II. W objaśnieniach do projektu budżetu wskazano założenia jakie przyjęto do wyliczeń prognozowanych dochodów oraz kalkulacji planowanych wydatków. Omówiono rodzaje

wydatków planowanych do realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

- III. Do projektu budżetu dołączono projekt uchwały budżetowej na rok 2009, do którego Skład Orzekający nie wnosi uwag.
- IV. Dołączona do projektu Informacja o stanie mienia komunalnego sporządzona została wg stanu na dzień 31 października 2009r. i zawiera dane wymagane postanowieniami art. 180 ustawy o finansach publicznych w tym: zmiany w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz zestawienie tabelaryczne zawierające dane dotyczące powierzchni i wartości gruntów stanowiących własność Województwa.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Grażyna Wróblewska

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