

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

W POZNANIU

Uchwała nr SO-0954/61/19/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 26 kwietnia 2012r.

WPŁYNĘŁO
IZBA MANDATOWA KRAJOWA A.I. I ZŁ. IMA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Finansów
2012 -04- 26
podpis 43683/20
Dr.

w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami **Województwa Wielkopolskiego za rok 2011.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Karol Chyra

Barbara Krawiec

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) wyraża o sprawozdaniu z wykonania budżetu Sejmiku Województwa Wielkopolskiego za 2011 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 2011r., informacja o stanie mienia i objaśnieniami wg. stanu na dzień 31 grudnia 2011r. przedłożone tut. Izbie w dniu 30 marca 2012r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I. Przedłożone sprawozdanie zawiera część tabelaryczną i opisową.

W części opisowej sprawozdania zawarto informację o planowanych i wykonanych dochodach, wydatkach, przychodach i rozchodach budżetu w 2011r. 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 2011r, 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 2011r. 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.

II. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2011r oraz z danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych.

Z przedłożonego tut. Izbie sprawozdania o wykonaniu budżetu wynika, że w 2011 roku:

- a) Dochody budżetu wykonano w kwocie 1.248.374.724,44 zł tj. 98,72 % planu, w tym:
 - dochody bieżące wykonano w kwocie 859.329.707,63 zł tj. 100,23% planu,
 - dochody majątkowe wykonano w kwocie 389.045.016,81 zł tj. 95,53 % planu.
- b) Wydatki budżetu wykonano w kwocie 1.353.135.095,22,- zł tj. 95,27 % planu, w tym:
 - wydatki bieżące wykonano w kwocie 723.043.612,59 zł tj. 94,32 % planu,
 - wydatki majątkowe wykonano w kwocie 630.091.482,63 zł tj. 96,38 % planu.

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.

Budżet Sejmiku Województwa Wielkopolskiego 2011 rok zamknął się deficytem w wysokości 104.760.370,78,-zł. W roku sprawozdawczym Sejmik Województwa Wielkopolskiego zrealizował przychody budżetu w kwocie: 172.061.139,28,-zł, w tym z tytułu innych rozliczeń krajowych: 72.061.139,28,-zł, oraz emisji obligacji w kwocie 100.000.000,-zł. Rozchody zrealizowano w wysokości 16.300.000,-zł, które dotyczyły wykupu obligacji samorządowych. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011r.

Na podstawie sprawozdania Rb- Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2011r. Skład Orzekający ustalił, że zobowiązania Województwa wg stanu na dzień 31 grudnia 2011r. wynosiły: 160.001.528,-zł

w tym z tyt. kredytów i pożyczek długoterminowych i emisji obligacji 160.000.000,-zł (co stanowi 12,82% wykonanych dochodów) i wymagalne w kwocie: 1.528,-zł - stanowiące bezpodstawne roszczenie wykonawcy świadczącego na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu usługi na które wystawił fakturę VAT. 6 marca 2012r. została zawarta ugoda z firmą, natomiast 12.03.2012r. wpłynęły faktury korygujące na kwotę 664,-zł, pozostałą kwotę w wysokości 864,-zł WUP uregulował w terminie do 22.03.2012r. (str. 453 objaśnień) .

W części B sprawozdania pt „Poręczenia i gwarancje” w poz F1 wykazano wartość nominalną niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w wysokości: 53.253.563,22,-zł. W okresie sprawozdawczym wartość poręczeń i gwarancji wyniosła 12.047.626,-zł (poz.F3 – sprawozdania).

Na podstawie sprawozdania Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Skład Orzekający ustalił, że:

zobowiązania niewymagalne za 2011 rok wyniosły 12.968.606,22,-zł i dotyczyły:

- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń - 11.534.200,30,-zł,
- pozostałych zobowiązań - 1.434.405,92,-zł. (Str. 452 – 453 objaśnień),

m.in. w rozdziałach 01095, 15011,15013,60001,60004,85395 realizowano w §§ 4570, 4560, 4590, 4600, 4670, 4680, wydatki w łącznej kwocie: 228.432,01,-zł. W części opisowej sprawozdania wyjaśniono czego dotyczą i wskazano przyczyny w/w wypłat.

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

- zmian w stanie mienia Województwa Wielkopolskiego w okresie od 1.I.2011r. do 31.XII.2011r.
- 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 w układzie: wykaz nieruchomości bez wyceny, (tabela nr 1) oraz wykaz mienia WW (tabela nr 2)



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 61-713 Poznań, ul. Zielona 8 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.