

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W POZNANIU

Uchwała nr SO-0954/54/18/2014

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 23 kwietnia 2014r.**

WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Finansów
2014 -04- 24
liczba załączników
podpis *G31051/14*

w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami **Województwa Wielkopolskiego za rok 2013.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec

Członkowie: Grażyna Wróblewska
Karol Chyra

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 2013 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 2013r., informacja o stanie mienia i objaśnieniami wg. stanu na dzień 31 grudnia 2013r. przedłożone tut. Izbie w dniu 30 marca 2014r. 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 2013r. 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 2013r, 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 2013r. 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 2013r 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 2013 roku:

a) Dochody budżetu wykonano w kwocie 1.170.703.349,70 zł tj. 100,59 % planu, w tym:

- dochody bieżące wykonano w kwocie 900.084.626,26 zł tj. 101,43% planu,
- dochody majątkowe wykonano w kwocie 270.618.723,44 zł tj. 97,89 % planu.

b) Wydatki budżetu wykonano w kwocie 1.385.736.916,88,- zł tj. 94,95 % planu, w tym:

- wydatki bieżące wykonano w kwocie 745.077.920,00 zł tj. 96,39 % planu,
- wydatki majątkowe wykonano w kwocie 640.658.996,88 zł tj. 93,33 % planu.

Budżet Sejmiku Województwa Wielkopolskiego 2013 rok wykonano z deficytem w wysokości 215.033.567,18,-zł. W roku sprawozdawczym Sejmik Województwa Wielkopolskiego zrealizował przychody budżetu w kwocie: 315.589.369,82,-zł, w tym z tytułu innych rozliczeń krajowych: 104.589.369,82,-zł, oraz emisji obligacji w kwocie 211.000.000,-zł. Rozchody zrealizowano w wysokości 20.000.000,-zł, z tytułu wykupu obligacji samorządowych. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r.

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 2013r. wyniósł 441.001.097,60 zł (co stanowi 37,67% wykonanych dochodów) z tego: z tytułu wyemitowanych obligacji w 2010r. - 20.000.000,-zł, w 2011r. - 100.000.000,-zł, w 2012r. - 110.000.000,-zł i obligacji wyemitowanych w 2013r. - 211.000.000,-zł. Wymagalne

zobowiązania wyniosły 1.097,60,-zł (rozdz. 70005 w § 4300). W części opisowej wyjaśniono, że dotyczą płatności za odbiór odpadów komunalnych, które nie były regulowane w terminie.

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: 76.672.710,28 zł. W okresie sprawozdawczym wartość poręczeń i gwarancji wyniosła 1.558.180,-zł (poz.F3 – sprawozdania).

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

zobowiązania niewymagalne za 2013 rok wyniosły 77.707.745,32,-zł i dotyczyły:

- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń,
- 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 2013r. oraz wyjaśniono tytuły zobowiązań (str. 408 - 411 uzasadnienia).

Należności ogółem wyniosły 457.510.545,14,-zł, z tego wymagalne 409.764.183,16,-zł. Na str. 412 - 415 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.2013r. do 31.XII.2013r.
- 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 lokalizacyjne oraz zbiorniki wodne.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Amela Michalec
Amela 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.