

**Uchwała Nr 256 /2012**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Zielonej Górze**  
**z dnia 26 kwietnia 2012 r.**

w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za 2011 rok.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm. ) oraz zarządzenia Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających, po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2011

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze:

Halina Lasota - Przewodnicząca

Joanna Chruściel - członek

Jarosław Kotowski - członek

**pozytywnie opiniuje przedłożone przez Zarząd Województwa sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za 2011 rok.**

**U z a s a d n i e**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożone przez Zarząd Województwa sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za 2011 rok.

Skład Orzekający stwierdził, co następuje;

Ww. sprawozdanie wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach. Wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową.

Wykonanie budżetu Województwa Lubuskiego za 2011 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbol e	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>522 542 312,00</b>	<b>498 454 565,01</b>	<b>95,4%</b>
1.1.	dochody bieżące	358 656 626,00	354 163 783,31	98,7%
1.2.	dochody majątkowe	163 885 686,00	144 290 781,70	88,0%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	4 965 186,00	4 972 778,19	100,2%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	187 724 301,00	155 995 330,42	83,1%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	140 283 716,00	120 231 939,48	85,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	47 440 585,00	35 763 390,94	75,4%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>560 097 392,00</b>	<b>502 206 634,50</b>	<b>89,7%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	344 659 375,00	317 822 827,73	92,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	8 822 031,00	8 812 248,20	99,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 759 811,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	215 438 017,00	184 383 806,77	85,6%
	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	214 888 017,00	183 833 806,77	85,5%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	198 828 058,00	163 438 760,46	82,2%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	141 747 583,00	119 262 380,77	84,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	57 080 475,00	44 176 379,69	77,4%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-37 555 080,00</b>	<b>-3 752 069,49</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-37 555 080,00</b>	<b>-3 752 069,49</b>	
WFN	<b>Nadwyżka</b>			
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>41 863 390,00</b>	<b>41 130 184,90</b>	<b>98,2%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	35 194 213,00	35 194 213,00	100,0%
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	1 233 205,00	500 000,00	40,5%

3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	Obligacje jst, w tym :	0,00	0,00	
3.5.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.6.	Inne źródła (wolne środki)	5 435 972,00	5 435 971,90	100,0%
<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>4 308 310,00</b>	<b>4 308 309,08</b>	<b>100,0%</b>
4.1.	spłat kredytów i pożyczek, w tym:	4 308 310,00	4 308 309,08	100,0%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	wykup obligacji samorządowych, w tym:	0,00	0,00	
4.4.1.	na realizację programów i projektów realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
4.5.	inne cele	0,00	0,00	
<b>Z</b>	<b>Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:</b>		<b>203 855 045,85</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		728 252,15	
<b>I.</b>	<b>Kwota długu:</b>			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		203 855 045,85	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach o których mowa w art. 1 ust. 3 uofp.</i>		203 855 045,85	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		203 855 045,85	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	39,0%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	39,0%		

	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	39,0%		
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		40,9%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		40,9%	
	Relacja długu % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)		40,9%	
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) bez wyłączeń	15 890 152,00	13 120 557,28	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) po wyłączeniach	15 890 152,00	13 120 557,28	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	3,0%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	3,0%		
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (bez wyłączeń)		2,6%	
	Relacja spłaty zob. % do wykonanych dochodów (z wyłączeniami)		2,6%	

Z powyższego zestawienia wynika, co następuje:

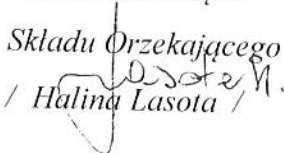
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 498 454 565,01 zł, co stanowi 95,4% planowanych dochodów na 2011 rok;
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 502 206 634,50 zł, co stanowi 89,7% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące – 317 822 827,73 zł, co stanowi 92,2% planu i na wydatki majątkowe – 184 383 806,77 zł, co stanowi 85,6% planowanych wydatków majątkowych na 2011 rok;
- przy planowanym deficycie budżetowym na 2011 rok w wysokości -37 555 080,00 zł wykonanie budżetu za rok 2011 zamknięto deficytem budżetu w kwocie -3 752 069,49 zł;
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 41 130 184,90 zł tj. 98,2% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 4 308 309,08 zł, co stanowi 100,0% planu rocznego;
- wykonane wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące - zgodnie z art. 242 ust. 2 ww. ustawy o finansach publicznych, stanowiącym, że na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody

bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3;

- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków;
- Łączna kwota długu Województwa Lubuskiego na koniec 2011 roku stanowi 203 855 045,85 zł tj. 40,9% wykonanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego (60 %) określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm. ) w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.- Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm. );
- Łączna kwota spłaty zobowiązań Województwa Lubuskiego przypadających w roku budżetowym 2011 wynosi 15 890 152,00 zł, co stanowi 3,0% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego ( 15 % ) określonego w art. 169 ustawy o finansach publicznych w związku z art. 85 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.- Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm. );

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
  
/ Halina Lasota /