

Uchwała Nr 543/12
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 26 września 2012 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2012 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Halina Lasota - przewodnicząca
2. Joanna Chruściel - członek
3. Jarosław Kotowski - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. z 2001 r. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2012r. postanawia **pozytywnie** zaopiniować przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2012 r.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Województwa informację z wykonania budżetu za I półrocze 2012 rok.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2012 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	495 393 734,00	203 231 816,65	41,0%
1.1.	dochody bieżące	337 571 313,00	169 121 846,77	50,1%
1.2.	dochody majątkowe	157 822 421,00	34 109 969,88	21,6%

1.2 a	w tym: ze sprzedaży majątku	20 159 794,00	537 720,62	2,7%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	160 914 566,00	58 310 898,09	36,2%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	121 194 625,00	39 725 277,78	32,8%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	39 719 941,00	18 585 620,31	46,8%
2	Wydatki ogółem, w tym:	515 395 961,00	170 633 738,79	33,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	319 283 246,00	138 961 069,43	43,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	11 162 687,00	3 555 663,42	31,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	3 649 520,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	196 112 715,00	31 672 669,36	16,2%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	196 012 715,00	31 672 669,36	16,2%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	177 043 301,00	48 824 071,57	27,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	124 196 401,00	34 121 806,60	27,5%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	52 846 900,00	14 702 264,97	27,8%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-20 002 227,00	32 598 077,86	
WFD	Deficyt	-20 002 227,00		
WFN	Nadwyżka		32 598 077,86	
3	Przychody ogółem, w tym:	25 810 537,00	33 598 326,88	130,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	5 697 715,00	0,00	0,0%
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	11 500 000,00	250 000,00	2,2%
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)	8 612 822,00	33 348 326,88	387,2%

4	Rozchody ogółem, w tym:	5 808 310,00	12 154 154,54	209,3%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	5 808 310,00	2 154 154,54	37,1%
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	10 000 000,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		201 483 077,45	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		510 438,29	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 2 suofp) <i>bez wyłączeń</i>		201 483 077,45	
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>		201 483 077,45	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		201 483 077,45	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	40,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	40,7%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	40,7%		
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	20 620 517,00	5 709 817,96	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	20 620 517,00	5 709 817,96	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	4,2%		
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max 15% o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 uofp.	4,2%		

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 rok wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową.
- dochody budżetowe ogółem zostały wykonane w wysokości 203 231 816,65 zł, co stanowi 41,0% planowanych dochodów na 2012 rok. Skład Orzekający zwraca uwagę na niskie wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku stanowiące 2,7% planu.
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 170 633 738,79 zł, co stanowi 33,1% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 138 961 069,43 zł, co stanowi 43,5% planu i na wydatki majątkowe 31 672 669,36 zł, co stanowi 16,2% planowanych wydatków majątkowych na 2012 rok. Skład Orzekający wskazuje na niskie wykonanie wydatków majątkowych w tym wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne.
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2012 wykonanie budżetu zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 32 598 077,86 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 33 598 326,88 zł tj. 130,2% planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 12 154 154,54 zł, co stanowi 209,3% planu rocznego,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych.
- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota długu Województwa Lubuskiego stanowi kwotę 201 483 077,45 zł tj. 40,7% planowanych 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.),
- na koniec I półrocza 2012 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 20 620 517,00 zł, co stanowi 4,2% planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego (15 %) określonego w art. 169 ww. ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu województwa za I półrocze 2012 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2012 r. w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz informację o wykonaniu planu finansowego Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego w Zielonej Górze i Gorzowie Wlkp., Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego w Torzymiu Sp. z o.o., jednostek ochrony zdrowia – Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Województwo Lubuskie

oraz instytucji kultury na dzień 30.06.2012r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z uchwałą budżetową na 2012r. oraz została zachowana równowaga dochodów i wydatków bieżących w rozumieniu art. 242 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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 /