

Uchwała Nr 543/2014
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 19 września 2014 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2014 r.

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. Adriana Kamedulska - 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. Dz. U. z 2012 r. , poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r.

postanawia **zaopiniować pozytywnie** przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2014 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

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

Wykonanie budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2014 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	531 248 076,00	237 842 350,45	44,8%
1.1.	dochody bieżące	356 440 421,00	192 540 123,56	54,0%
1.2.	dochody majątkowe	174 807 655,00	45 302 226,89	25,9%
1.2.a	<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	4 000 000,00	561 445,12	14,0%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	179 614 997,00	66 193 710,51	36,9%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	138 230 201,00	39 630 394,20	28,7%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	41 384 796,00	26 563 316,31	64,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	556 648 008,00	181 703 804,40	32,6%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	313 565 549,00	141 042 136,11	45,0%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 482 860,00	48 280 011,55	48,5%
2.2	dotacje na zadania bieżące	107 772 701,00	59 845 419,36	55,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	9 700 000,00	1 852 326,19	19,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 295 735,00	228 512,59	10,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	243 082 459,00	40 661 668,29	16,7%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	243 082 459,00	40 661 668,29	16,7%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	211 309 520,00	59 321 544,63	28,1%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	143 000 525,00	33 179 721,42	23,2%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	68 308 995,00	26 141 823,21	38,3%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-25 399 932,00	56 138 546,05	
WFD	Deficyt	-25 399 932,00		
WFN	Nadwyżka		56 138 546,05	
3	Przychody ogółem, w tym:	42 600 224,00	34 135 768,86	80,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	9 000 000,00	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	5 466 083,00	0,00	0,0%

3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o fina. publicz. w tym:	28 134 141,00	34 135 768,86	121,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	17 200 292,00	7 600 145,54	44,2%
4.1.	spląty kredytów i pożyczek, w tym:	17 200 292,00	7 600 145,54	44,2%
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, w tym:	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.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		182 531 477,17	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		245 312,17	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		225 597 073,96	
	Wymagalne		45 172 352,56	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	42 874 872,00	51 497 987,45	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne	71 009 013,00	85 633 756,31	

	środki (art. 242 ust. 2 nuofp)			
--	--------------------------------	--	--	--

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		182 531 477,17	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach		182 531 477,17	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE		182 531 477,17	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	29 196 027,00	9 680 984,32	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	29 196 027,00	9 680 984,32	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2014 w wysokości 25 399 932,00 zł. pierwsze półrocze 2014 roku zamknięto nadwyżką budżetową w kwocie 56 138 546,05 zł.
- na koniec I półrocza 2014 roku Województwo Lubuskie posiadało dług w wysokości 182 531 477,17 zł,
- *dochody bieżące* wykonano w wysokości 192 540 123,56 zł (przy planie 356 440 421,00 zł). *wydatki bieżące* wykonano w wysokości 141 042 136,11 zł (przy planie 313 565 549,00 zł). co oznacza, iż relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana po stronie planu oraz po stronie wykonania,
- łączna kwota planu spłaty zobowiązań wyniosła 29 196 027,00 zł, w badanym okresie dokonano ich spłaty w wysokości 9 680 984,32 zł,
- dochody majątkowe ze sprzedaży majątku, przy planie 4 000 000,00 zł. zostały zrealizowane w kwocie 561 445,12 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przedstawia poniższa tabela:

LATA	Wskaźnik [R+0]/[D] (z uwzględn. spłaty zobow. w zw. włączeniach)	Średnia z art. 243 ust. z uwzględn. wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ust. z uwzględn. wyłączeń (wyk.)
	(lewa strona wzoru)	(prawa strona wzoru)	
2014	5,50%	7,47%	8,12%
2015	7,16%	7,64%	8,30%
2016	7,27%	8,30%	8,95%
2017	7,18%	9,68%	9,68%
2018	5,94%	10,34%	10,34%
2019	5,12%	10,68%	10,68%
2020	4,73%	11,13%	11,13%
2021	6,48%	11,29%	11,29%
2022	6,09%	13,25%	13,25%
2023	4,95%	15,19%	15,19%
2024	3,49%	17,38%	17,38%
2025	0,61%	17,61%	17,61%
2026	0,58%	17,79%	17,79%
2027	0,55%	17,67%	17,67%
2028	0,53%	17,49%	17,49%
2029	0,16%	17,27%	17,27%

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2014 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 - cyt. wyżej oraz informację o wykonaniu planu finansowego Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego w Zielonej Górze i Gorzowie Wlkp., jednostek ochrony zdrowia – Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Województwo Lubuskie, oraz instytucji kultury na dzień 30.06.2014r., zawierającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Zarządu Województwa Lubuskiego o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2014 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

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
/ Halina Lasota /