

Uchwała Nr 420/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 23 września 2016 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2016 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. Grażyna Radomska - 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 2016 r. , poz. 561) 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 2016 r.

postanawia zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2016 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 2016 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 2016 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Z analizy przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku wynika, co następuje:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	469 084 959,00	212 454 770,02	45,3%
1.1.	dochody bieżące	332 342 232,00	171 259 350,32	51,5%
1.2.	dochody majątkowe	136 742 727,00	41 195 419,70	30,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 500 000,00	109 554,16	7,3%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	174 188 567,00	61 791 228,50	35,5%

a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	148 263 410,00	54 226 039,92	36,6%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	25 925 157,00	7 565 188,58	29,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	499 770 143,00	142 368 132,17	28,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	319 461 054,00	132 945 982,89	41,6%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	107 539 774,00	51 444 615,58	47,8%
2.2	dotacje na zadania bieżące	118 276 677,00	54 980 822,23	46,5%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	9 787 877,00	1 174 308,19	12,0%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	2 519 092,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	180 309 089,00	9 422 149,28	5,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	180 309 089,00	9 422 149,28	5,2%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	127 476 712,00	20 877 142,24	16,4%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	86 331 883,00	12 108 355,23	14,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	41 144 829,00	8 768 787,01	21,3%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-30 685 184,00	70 086 637,85	
WFD	Deficyt	-30 685 184,00		
WFN	Nadwyżka		70 086 637,85	
3	Przychody ogółem, w tym:	51 884 762,00	33 277 348,07	64,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	20 700 000,00	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	6 500 000,00	0,00	0,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	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 finan. publicz. w tym:	24 684 762,00	33 277 348,07	134,8%
3.6.1	na pokrycie deficytu	17 819 527,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	21 199 578,00	7 599 788,54	35,8%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	21 199 578,00	7 599 788,54	35,8%
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:		162 691 973,90	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		305 320,06	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		260 215 692,68	
	Wymagalne		70 801 526,43	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	12 881 178,00	38 313 367,43	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	37 565 940,00	71 590 715,50	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		162 691 973,90	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	33 506 547,00	8 774 096,73	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	33 506 547,00	8 774 096,73	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - Województwo lubuskie za I PÓŁROCZE 2016 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	7,14%	8,45%	9,99%	1,31%	2,85%
2017	6,30%	6,86%	8,40%	0,56%	2,10%
2018	4,81%	4,93%	6,47%	0,12%	1,66%
2019	5,38%	6,06%	6,06%	0,68%	X
2020	7,61%	8,34%	8,34%	0,73%	X
2021	8,35%	10,01%	10,01%	1,66%	X
2022	8,60%	12,86%	12,86%	4,26%	X
2023	7,11%	15,31%	15,31%	8,20%	X
2024	5,38%	16,76%	16,76%	11,38%	X
2025	1,95%	16,90%	16,90%	14,95%	X
2026	1,76%	16,50%	16,50%	14,74%	X
2027	1,35%	16,04%	16,04%	14,69%	X
2028	1,28%	15,62%	15,62%	14,34%	X
2029	1,22%	15,13%	15,13%	13,91%	X

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi i sprawozdawczością budżetową,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2016 w wysokości 30 685 184,00 zł, pierwsze półrocze 2016 roku zamknięto nadwyżką budżetową w kwocie 70 086 637,85 zł,
- dochody bieżące wykonano w wysokości 171 259 350,32 zł (przy planie 332 342 232,00 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 132 945 982,89 zł (przy planie 319 461 054,00 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,
- na koniec I półrocza 2016 roku Województwo Lubuskie posiadało dług w wysokości 162 691 973,90 zł,
- łączna kwota planu spłaty zobowiązań wyniosła 8 774 096,73 zł, w badanym okresie dokonano ich spłaty w wysokości 33 506 547,00 zł,
- dochody majątkowe ze sprzedaży majątku, przy planie 41 195 419,70 zł, zostały zrealizowane w kwocie 136 742 727,00 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przedstawia ww. tabela.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 r. przedłożono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2016 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 30.06.2016r.

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 2016 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

Lasota H.
/ Halina Lasota /