

Uchwała Nr <sup>545</sup>.../11  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze  
z dnia 23 września 2011 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2011 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 7 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 01 września 2008 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 2011 r. - postanawia **pozytywnie** zaopiniować przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 r.

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Zarząd Województwa Lubuskiego informację z wykonania budżetu za I półrocze 2011 rok.

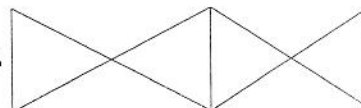
Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Województwa Lubuskiego za I półrocze 2011 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
<b>1</b>	Dochody ogółem, w tym:	<b>505 286 164,00</b>	<b>192 936 866,23</b>	<b>38,2%</b>
1.1.	dochody bieżące	342 278 565,00	167 635 831,91	49,0%
1.2.	dochody majątkowe	163 007 599,00	25 301 034,32	15,5%
1 2 a	w tym: ze sprzedaży majątku	8 168 091,00	4 971 522,99	60,9%

1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	173 722 794,00	43 513 897,54	25,0%
a	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	140 201 453,00	25 181 407,06	18,0%
b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	33 521 341,00	18 332 490,48	54,7%
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>545 095 903,00</b>	<b>173 666 075,31</b>	<b>31,9%</b>
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	331 688 515,00	137 345 898,98	41,4%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	11 222 031,00	2 316 792,69	20,6%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	4 633 529,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	213 407 388,00	36 320 176,33	17,0%
	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	212 857 388,00	35 770 176,33	16,8%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	188 946 064,00	35 180 242,03	18,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	140 019 389,00	19 501 156,29	13,9%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2, 3 uofp.</i>	48 926 675,00	15 679 085,74	32,0%
WF	<b>WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)</b>	<b>-39 809 739,00</b>	<b>19 270 790,92</b>	
WFD	<b>Deficyt</b>	<b>-39 809 739,00</b>		
WFN	<b>Nadwyżka</b>		<b>19 270 790,92</b>	
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>44 118 049,00</b>	<b>8 810 971,90</b>	<b>20,0%</b>
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	35 194 213,00	3 125 000,00	8,9%
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.	splata pożyczek udzielonych	6 750 000,00	250 000,00	3,7%
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)	2 173 836,00	5 435 971,90	250,1%

<b>4</b>	<b>Rozchody ogółem, w tym:</b>	<b>4 308 310,00</b>	<b>2 154 154,54</b>	<b>50,0%</b>
4.1.	spląt kredytów i pożyczek, w tym:	4 308 310,00	2 154 154,54	50,0%
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>174 426 611,11</b>	
	Kredyty krótkoterminowe		3 125 000,00	
	Zobowiązania wymagalne		1 214 875,87	
<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>		174 426 611,11	
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>		174 426 611,11	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu (art. 170 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach zobowiązań wyłącznie na rzecz UE</i>		174 426 611,11	
	Relacja długu % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	34,5%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami) max.60%	34,5%		
	Relacja długu % do planowanych dochodów (z wyłączeniami wkładu UE)	34,5%		
<b>II.</b>	<b>Kwota spłaty zobowiązań:</b>			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust.1 suofp) <i>bez wyłączeń</i>	20 163 870,00	4 470 947,23	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań (art. 169 ust. 3 suofp) <i>po wyłączeniach</i>	20 163 870,00	4 470 947,23	
	Relacja spłaty zob. % do planowanych dochodów (bez wyłączeń)	4,0%		



Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2011 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 192 936 866,23 zł, co stanowi 38,2% planowanych dochodów na 2011 rok,
- wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 173 666 075,31 zł, co stanowi 31,9% planu rocznego. Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków budżetu przypada na wydatki bieżące 137 345 898,98 zł, co stanowi 41,4% planu i na wydatki majątkowe 36 320 176,33 zł, co stanowi 17,0% planowanych wydatków majątkowych na 2011 rok,
- przy planowanym deficycie budżetu na rok 2011 w wysokości -39 809 739,00 zł wykonanie budżetu za I półrocze 2011 r. zamknięto nadwyżką budżetu w kwocie 19 270 790,92 zł,
- przychody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 8 810 971,90 zł tj. 20,0% % planu rocznego, natomiast rozchody budżetu zostały wykonane w wysokości 2 154 154,54 zł, co stanowi 50,0% planu rocznego,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2011 roku łączna kwota długu Województwa Lubuskiego stanowi kwotę 174 426 611,11 zł tj. 34,5% 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 2011 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 20 163 870,00 zł, co stanowi 4,0% % planowanych dochodów i nie przekracza wskaźnika ustawowego ( 15 % ) określonego w art. 169 ustawy o finansach publicznych.

Wraz z informacją o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2011 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2011 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 planów finansowych Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego w Zielonej Górze i Gorzowie Wlkp. wg stanu na dzień 30.06.2011 r., instytucji kultury, jednostek ochrony zdrowia dla których organem założycielskim jest Województwo Lubuskie za I półrocze 2011 r. oraz Lubuskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Kalsku.

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 /