

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
WPLYNEŁO
Kancelaria Ogólna

2019 -04- 19

Ilość załączników.....
Podpis.....

P. A. Kocianko + Biuro Sejmika
24.04.2019 JS

WPLYNEŁO
Sekretariat Marszałka

2019 -04- 19

Ilość załączników.....
podpis.....

UCHWAŁA Nr II-00321-57/19
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku z dnia 17 kwietnia 2019 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Województwa Podlaskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 561 ze zm.), oraz Zarządzenia Nr 1/14 z dnia 1 kwietnia 2014 r. Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Dariusz Renczyński - Członek Kolegium RIO w Białymstoku

Członkowie:

Agnieszka Gerasimiuk - Członek Kolegium RIO w Białymstoku

Paweł Gałko - Członek Kolegium RIO w Białymstoku

uchwała co następuje:

opiniuje pozytywnie

przedłożone przez Zarząd Województwa Podlaskiego sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 r.

UZASADNIENIE

Opinia powyższa została wydana na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdań z wykonania budżetu za 2018 rok :

- sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych;
- sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych;
- sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie;
- sprawozdania Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego;
- sprawozdania Rb-N o stanie należności;
- sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń;
- sprawozdania Rb-UZ uzupełniającego o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych;
- sprawozdania Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

oraz opisowego sprawozdania z wykonania budżetu sporządzonego przez Zarząd Województwa Podlaskiego.

Według przedłożonej sprawozdawczości samorząd województwa podlaskiego zrealizował w 2018 roku dochody w kwocie ogółem 707 145 494,13 zł (81,13% planu po zmianach w wysokości 871 632 952 zł), zaś wydatki w kwocie ogółem 794 872 463,96 zł (73,86% planu po zmianach w wysokości 1 076 226 227 zł). Z uwagi, że w odniesieniu do założeń planistycznych wykonanie dochodów było wyższe niż wykonanie wydatków faktyczny wynik budżetu zamknął się deficytem w kwocie 87 726 969,83 zł przy planowanym deficycie w wysokości 204 593 275 zł. Przedstawione sprawozdanie zawiera zastawienia tabelaryczne i omówienie realizacji przez województwo dochodów i wydatków budżetowych. Ze sprawozdania wynika m.in., że na poziom wykonanych wydatków ogółem najistotniejszy

19/04/2019 08:56
DK/35395/2019



5r-0D480Um

WPLYNEŁO
Departament Finansów

2019 -04- 23

Ilość załączników.....
podpis.....

FN
23 KWI. 2019

wartościowo wpływ miało wykonanie wydatków w dziale „600 Transport i łączność” na kwotę 520 403 893,91 zł, przy planie wydatków w dziale w wysokości 753 509 103 zł (m.in. tabela 11 na str. 159-160 sprawozdania). W odniesieniu do dochodów wskazać można ogólnie na wykonanie dochodów z grupy dotacji i płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich: z danych zawartych na s. 129 i 156 sprawozdania wynika, że pozyskano 348 354 790 zł przy planie tych dochodów w wysokości 533 341 993 zł.

Łączna kwota przychodów budżetu wyniosła 220 928 273,47 zł na plan w wysokości 217 793 275 zł, przy czym struktura wykonania przychodów różni się od wartości planowanych: kredyt długoterminowy zaciągnięto w kwocie 100 000 000 zł (plan 163 866 067 zł); w sprawozdaniu wykazano, stosownie do danych bilansowych, całość nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 112 702 346,79 zł oraz wolnych środków w wysokości 6 328 824,89 zł – w planie przychodów budżetu na 2018 rok zaangażowano nadwyżkę z lat ubiegłych do wysokości 53 927 208 zł; uzyskano ponadto nieplanowane przychody ze spłat pożyczek udzielonych w kwocie 1 897 101,79 zł. Rozchody budżetu – tytułem spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych – zrealizowano zgodnie z przyjętym limitem na sumę 13 200 000 zł.

Na koniec 2018 roku wystąpiła nadwyżka operacyjna, tj. dodatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w kwocie 74 139 393,97 zł (plan 32 727 203 zł), co wskazuje, że gospodarkę finansową prowadzono z zachowaniem wymogów z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wartość nadwyżki operacyjnej była efektem realizacji dochodów bieżących na poziomie 103,67% planu, przy wykonaniu wydatków bieżących w stosunku do planu na poziomie 92,64%.

Stan długu publicznego województwa podlaskiego z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2018 roku wyniósł 127 254 990 zł, co stanowi 18% w stosunku do zrealizowanych dochodów ogółem. Ponadto na koniec 2018 roku wystąpiły zaliczane do długu publicznego zobowiązania wymagalne w kwocie 1 213 244,34 zł (w tym zaewidencjonowane w rozdziale „01008 „Melioracje wodne” zobowiązania w wysokości 1 211 244,54 zł dotyczące zwrotu dotacji na podstawie ostatecznej decyzji Ministra Finansów).

Wartość zobowiązań niewymagalnych na koniec 2018 roku wyniosła, według sprawozdania Rb-28S, 54 568 403,81 zł, w tym kwotę 42 408 909,25 zł stanowiły zobowiązania z tytułu robót inwestycyjnych (par. 605 wydatków w rozdziale „60013 Drogi publiczne wojewódzkie”). Według danych sprawozdawczych nie doszło do przekroczenia planów wydatków budżetowych.

Według sprawozdania Rb-Z (a także sprawozdania opisowego s. 157) wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych przez województwo podlaskie poręczeń na koniec 2018 roku wyniosła 89 361 297,15 zł, przy czym w roku sprawozdawczym udzielono poręczeń o wartości 16 141 584 zł – w granicach kwoty określonej w uchwale budżetowej.

Jak wynika z danych sprawozdania Rb-N, należności z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą 2 915 717 zł (w okresie sprawozdawczych nie dokonywano spłat za dłużników), natomiast stan należności z tytułu udzielonych przez województwo podlaskie pożyczek zamknął się na koniec 2018 roku kwotą 32 229 063,32 zł (stan na początek roku 34 126 165,11 zł).

Przewodniczący Składu Orzekającego


Dariusz Renczyński