

Uchwała Nr 146/w111/B/II/20

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku

z dnia 2 października 2020 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Województwa Pomorskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z § 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Małgorzata Kopowicz | - przewodnicząca |
| 2. Marcin Nagórek | - członek |
| 3. Monika Panc | - członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Pomorskiego za pierwsze półrocze 2020 roku.

U Z A S A D N I E N I E

W dniu 22 września 2020 roku wpłynęło do tutejszej Izby pismo o sygnaturze DF-PA.3034.2.4.2020 z dnia 16 września 2020 roku, w załączeniu którego przedłożono następujące uchwały Zarządu Województwa Pomorskiego:

1. Nr 774/178/20 z dnia 8 września 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Pomorskiego za I półrocze 2020 roku,
2. Nr 775/178/20 z dnia 8 września 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Województwa Pomorskiego za I półrocze 2020 roku,
3. Nr 660/167/20 z dnia 28 lipca 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planów finansowych wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego za I półrocze 2020 roku,
4. Nr 741/175/20 z dnia 25 sierpnia 2020 r. w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2020 roku,
5. Nr 801/180/20 z dnia 15 września 2020 r. w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej za pierwsze półrocze 2020 roku.

W wyniku analizy treści informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku Skład Orzekający stwierdził, że w części opisowej, w pierwszej kolejności, przedstawiono dane dotyczące uchwalonego budżetu, jego zmian dokonanych w I półroczu 2020 roku i wykonania według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku. Przedłożono ponadto informację o realizacji dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów, ze wskazaniem kwot i procentowego wskaźnika wykonania. Omówiono także programy finansowane z udziałem środków z funduszy Unii Europejskiej i innych, realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i pozostałe zadania wynikające z uchwały budżetowej. Wyszczególniono ponadto realizację budżetu województwa według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem kwot i procentowego wskaźnika wykonania. W dalszej kolejności uwzględniono dane dotyczące należności i zobowiązań budżetu województwa oraz umorzeń, odroczeń i rozłożenia na raty należności realizowanych w ramach samorządowej gospodarki finansowej na dzień 30 czerwca 2020 roku. Przedstawiono także wykaz wydatków, których niezrealizowane kwoty nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019.

W części tabelarycznej dochody i wydatki przedstawiono w pełnej szczegółowości budżetowej, ze wskazaniem kwot i procentowego wskaźnika wykonania. Informacja zawiera ponadto m. in. wykonanie: przychodów i rozchodów budżetowych, dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego za I półrocze 2020 r. W tej części uwzględniono także wykonanie: planu dotacji udzielonych z budżetu województwa podmiotom zaliczanym, jak i nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, dotacji dla samorządowych instytucji kultury oraz wydatków majątkowych za I półrocze 2020 roku.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Pomorskiego przedstawia planowane i wykonane wielkości budżetu oraz szczegółowy przebieg realizacji przedsięwzięć zaplanowanych do wykonania w I półroczu 2020 roku.

Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zawiera zestawienia tabelaryczne przedstawiające przychody, koszty oraz należności i zobowiązania tych instytucji, opis wykonanych zadań oraz dane o stanie ich należności i zobowiązań na koniec I półrocza 2020 roku.

Samorządowe instytucje kultury oraz samodzielne zakłady opieki zdrowotnej na dzień 30 czerwca 2020 roku posiadały zobowiązania wymagalne.

Skład Orzekający po zapoznaniu się z przedłożoną informacją stwierdza, że:

- zaplanowane dochody ogółem w wysokości 1.160.430.181,00 zł zrealizowano w kwocie 601.942.746,65 zł, tj. w 51,9%,
- zaplanowane dochody bieżące w wysokości 951.670.572,00 zł zrealizowano w kwocie 507.754.898,23 zł, tj. w 53,4%,
- zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 208.759.609,00 zł zrealizowano w kwocie 94.187.848,42 zł, tj. w 45,1%,
- zaplanowane wydatki ogółem w wysokości 1.275.681.779,00 zł zrealizowano w kwocie 437.785.366,95 zł, tj. w 34,3%,
- zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 821.389.044,00 zł zrealizowano w kwocie 307.421.163,84 zł, tj. w 37,4%,

- zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości 454.292.735,00 zł zrealizowano w kwocie 130.364.203,11 zł, tj. w 28,7%,
- budżet województwa na koniec I półrocza 2020 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 164.157.379,70 zł,
- zobowiązania budżetu według tytułów dłużnych na koniec I półrocza 2020 roku wynoszą 255.500.000,00 zł i w stosunku do planowanych dochodów stanowią 22,0%,
- dochody bieżące wykonano w kwocie 507.754.898,23 zł, zaś wydatki bieżące wykonano w kwocie 307.421.163,84 zł, zatem nadwyżka operacyjna na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosła 200.333.734,39 zł.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona przez Zarząd Województwa Pomorskiego informacja daje obraz wykonania budżetu województwa w I półroczu 2020 r., przedstawione zaś dane pozwalają ustalić poziom wykonania dochodów, jak i wydatków ustalonych w działach klasyfikacji budżetowej i rodzajach zadań na dzień 30 czerwca 2020 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Pomorskiego za pierwsze półrocze 2020 r.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Małgorzata Kopowicz

Przewodnicząca Składu Orzekającego

**DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE**

Typ dokumentu	Opinia
Tytuł dokumentu	w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Województwa Pomorskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku
Sygnatura	146/w111/B/II/20
Data dokumentu	2020-10-02
Data złożenia podpisu	2020-10-02 11:39:21
Osoba podpisująca	Małgorzata Kopowicz
Wystawca certyfikatu	2.5.4.97=#0C10564154504C2D35313730333539343538, CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
Identyfikator dokumentu	30CC9D5F-CA36-4380-A80A-42A8FC432A56