



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

AOIK
CSK 11
P.



U C H W A Ł A Nr R/III/ 16 /2015

z dnia 9 grudnia 2015 roku

**Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

w sprawie: **projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016r.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Alicja Nowostawska - Cwynar - członek
3. Maria Czarnik - Goleisz - członek

po rozpatrzeniu projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016r.

- działając na podstawie art. 13 pkt 3, art. 19 ust. 2 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113, ze zm.)

postanawia

pozytywnie zaopiniować przedłożony projekt, **przy uwzględnieniu uwag** zawartych w **pkt IV** uzasadnienia do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Zarząd Województwa Podkarpackiego przedłożył w dniu 13 listopada 2015 r.:

- 1) projekt uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r. wraz uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi;
- 2) projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2025.

Zgodnie z uchwałą Nr L/967/10 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego, zmienioną uchwałą Nr XXIV/426/12 z dnia 27 sierpnia 2012 r., Zarząd Województwa Podkarpackiego powinien przedłożyć

Sejmikowi Województwa Podkarpackiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie:

- 1) projekt uchwały budżetowej opracowany zgodnie z ustawą o finansach publicznych, który zawiera:
 - a) plan dochodów województwa według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł, w tym: w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w podziale na:
 - dochody bieżące,
 - dochody majątkowe,
 - b) plan wydatków budżetu województwa w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem:
 - wydatków bieżących, w tym:
 - wydatki jednostek budżetowych, w podziale na:
 - ✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - ✓ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - dotacje na zadania bieżące,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - wydatki na programy finansowane
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
 - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.
 - wydatków majątkowych, w tym na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
 - c) plan przychodów i rozchodów budżetu,
 - d) źródła pokrycia deficytu albo przeznaczenie nadwyżki budżetu Województwa,
 - e) plan dochodów gromadzonych na wyodrębnionym rachunku przez wojewódzkie oświatowe jednostki budżetowe oraz wydatków nimi finansowanych,
 - f) dotacje udzielone z budżetu Województwa Podkarpackiego dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych, z wyodrębnieniem dotacji podmiotowych, przedmiotowych, i celowych,
 - g) wyodrębnienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań:
 - z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami,
 - wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej,
 - realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - h) wyodrębnienie zadań i wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - i) plan dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z odrębnych ustaw,
 - j) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- k) upoważnienia dla Zarządu Województwa;
- 2) uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej zawierające:
- c) opis dochodów z poszczególnych źródeł;
 - d) opis poszczególnych rodzajów wydatków, w tym:
 - wydatków bieżących na zadania własne,
 - wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - wydatków majątkowych na cele inwestycyjne z uwzględnieniem nazwy zadania, źródeł finansowania, stanu zaawansowania robót, wartości kosztorysowej oraz okresu realizacji,
 - dotacji dla jednostek organizacyjnych rozliczających się z budżetem,
 - dotacji dla podmiotów wykonujących zadania na podstawie porozumień,
 - pozostałych dotacji ujętych w uchwale budżetowej;
 - c) opis przychodów, związanych z pokryciem deficytu, rozchodów związanych ze spłatami rat kredytów i pożyczek, wykupem obligacji oraz innych przychodów i rozchodów budżetu;
- 3) materiały informacyjne zawierające:
- a) informację Ministra Finansów o wynikających dla Województwa Podkarpackiego z projektu uchwały budżetowej rocznych kwotach części subwencji ogólnej, wpłaty do budżetu z przeznaczeniem na część regionalna subwencji ogólnej oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - b) zawiadomienie Wojewody Podkarpackiego o wynikających dla Województwa Podkarpackiego z projektu uchwały budżetowej rocznych kwotach dotacji na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
 - c) opracowania własne Zarządu obejmujące:
 - tabele porównawcze dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej z przewidywanym wykonaniem dochodów budżetu roku poprzedzającego rok budżetowy w szczególności dział, rozdział, paragrafy klasyfikacji budżetowej oraz źródła dochodów,
 - tabele porównawcze wydatków ujętych w projekcie uchwały budżetowej z przewidywanym wykonaniem wydatków budżetu roku poprzedzającego rok budżetowy w szczególności dział, rozdział, grupy wydatków, paragrafy klasyfikacji budżetowej,
 - wykaz zadań budżetowych w podziale na Departamenty Urzędu Marszałkowskiego;
 - tabelaryczne zestawienie ujętych w projekcie uchwały budżetowej zadań inwestycyjnych, z podziałem na zadania jednoroczne i wieloletnie.

Przedłożony przez Zarząd Województwa Podkarpackiego projekt uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r., uzasadnienie do projektu tej uchwały oraz materiały informacyjne spełniają wymagania formalne określone w w/w uchwałach Sejmiku Województwa Podkarpackiego.

I. Z projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 rok wynika, że:

- 1) **dochody budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **767.954.059,00 zł**, w tym:
 - a) dochody **bieżące** w kwocie **613.758.152,00 zł**,
 - b) dochody **majątkowe** w kwocie **154.195.907,00 zł**,
- 2) **wydatki budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **696.286.257,00 zł**, w tym:
 - a) wydatki **bieżące** w kwocie **529.953.295,00 zł**,
 - b) wydatki **majątkowe** w kwocie **166.332.962,00 zł**,
- 3) **nadwyżkę budżetu Województwa** - w kwocie **71.667.802,00 zł**;
- 4) **przeznaczenie nadwyżki budżetu województwa** – na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych;
- 5) **przychody budżetu Województwa** – w kwocie **1.000.023,00 zł**, z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa;
- 6) **rozchody budżetu Województwa** w kwocie **72.667.825,00 zł** zostały określone z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych;
- 7) **nadwyżka budżetu Województwa na 2015 r. w zakresie planu dochodów i wydatków bieżących** wynosi **83.804.857,00 zł**.

II. Z projektu wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2016 – 2025 wynika, że na 2016 r. przyjęto następujące wielkości budżetowe:

- 1) **dochody budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **767.954.059,00 zł**, w tym:
 - a) dochody **bieżące** w kwocie **613.758.152,00 zł**,
 - b) dochody **majątkowe** w kwocie **154.195.907,00 zł**, w tym:
 - dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **13.290.000,00 zł**;
- 2) **wydatki budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **696.286.257,00 zł**, w tym:
 - a) wydatki **bieżące** w kwocie **529.953.295,00 zł**, w tym:
 - limit wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – w kwocie **161.441.268,00 zł**;
 - b) wydatki **majątkowe** w kwocie **166.332.962,00 zł**, w tym:
 - limit wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – w kwocie **113.482.107,00 zł**;
- 3) **nadwyżkę budżetu Województwa** - w kwocie **71.667.802,00 zł**;
- 4) **przeznaczenie nadwyżki budżetu województwa** – na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych;
- 5) **przychody budżetu Województwa** – w kwocie **1.000.023,00 zł**, z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa;
- 6) **rozchody budżetu Województwa** w kwocie **72.667.825,00 zł** zostały określone z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych;
- 7) **nadwyżka budżetu Województwa na 2015 r. w zakresie planu dochodów i wydatków bieżących** wynosi **83.804.857,00 zł**.

III. Z prognozy kwoty długu Województwa na lata 2016 – 2025 stanowiącej część projektu wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wynika, że:

1. Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji, planowanych do zaciągnięcia w latach 2017 – 2018 kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 56.712.238,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji, a także z tytułu potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez województwo poręczeń, będzie stanowić:

- w 2016 r. **12,15%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2016 r., w tym spłata zobowiązań **bez uwzględnienia** kredytów i pożyczek zaciąganych związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej stanowić będzie **7,12%** planowanych dochodów budżetu województwa w tym roku

- w 2017 r. **6,49%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2017 r.
- w 2018 r. **7,32%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2018 r.
- w 2019 r. **8,94%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2019 r.
- w 2020 r. **8,27%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2020 r.
- w 2021 r. **10,90%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2021 r.
- w 2022 r. **8,10%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2022 r.
- w 2023 r. **8,42%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2023 r.
- w 2024 r. **7,96%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2024 r.
- w 2025 r. **3,66%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2025 r.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), t.j. łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym, począwszy od 2016 r. do 2025 r.:

1) spłat rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji, planowanych do zaciągnięcia w latach 2017 – 2018 kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 56.712.238,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od obligacji, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń;

do

2) planowanych dochodów ogółem budżetu województwa w danym roku budżetowym, począwszy od 2016 r. do 2025 r.;

- **nie przekroczy** średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu województwa obliczoną według ustalonego wzoru.

Średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących województwa powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu województwa, obliczona według ustalonego wzoru, wynosi bowiem:

- w 2016 roku wynosi **12,40%**;
- w 2017 roku wynosi **12,77%**;
- w 2018 roku wynosi **10,90%**;
- w 2019 roku wynosi **10,33%**;

- w 2020 roku wynosi **10,69%**;
- w 2021 roku wynosi **12,55%**;
- w 2022 roku wynosi **15,88%**;
- w 2023 roku wynosi **18,04%**;
- w 2024 roku wynosi **20,72%**;
- w 2025 roku wynosi **21,80%**.

2. Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2016 – 2025 będą wynosić kwotę ogółem **22.290.000 zł**, w tym:

- 1) w 2016 r. – kwotę 13.290.000,00 zł;
- 2) w latach 2017 – 2025 po 1.000.000 zł w każdym roku w tym okresie.

W budżecie Województwa Podkarpackiego na **2015 r.**, po zmianach dokonanych do dnia 30 września 2015 r., zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **6.471.173,00 zł**.

Do dnia 30 września 2015 r. zrealizowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **2.052.836,25 zł** (dane te wynikają ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 30 września 2015 r.), co stanowi **31,72%** rocznego planu dochodów z tego źródła.

IV. Przedłożony projekt uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016r. może być podstawą do uchwalenia przez Sejmik Województwa budżetu na 2016 rok., **po uprzednim uwzględnieniu następujących uwag.**

1. Z uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r. wynika, że w planie wydatków bieżących, w dziale 600 „Transport i łączność”, rozdziale 600 „Drogi publiczne wojewódzkie” określono wydatki na zimowe utrzymanie dróg w ogółem kwocie 5.500.000 zł, w tym na przedsięwzięcie określone załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej pn. „Czyszczenie nawierzchni ulic i urządzeń odwadniających w ciągu dróg wojewódzkich na terenie województwa podkarpackiego oraz usuwanie zanieczyszczeń z nawierzchni porowatej” w kwocie 900.000 zł.

W uzasadnieniu tym nie wskazano wprost, że zostały zaplanowane wydatki bieżące niezbędne na pokrycie zimowego utrzymania chodników stanowiących część dróg wojewódzkich zlokalizowanych na terenie województwa podkarpackiego. Ze sposobu sporządzenia uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r., dotyczących planu wydatków bieżących określonych w dziale 600 „Transport i łączność”, rozdziale 600 „Drogi publiczne wojewódzkie” (patrz s.17 uzasadnienia dotyczącego wydatków ujętych w pkt 3 lit. a – f), można wysnuć wniosek, że wydatki bieżące na utrzymanie chodników stanowiących część dróg wojewódzkich są określane osobno w stosunku do pozostałej części tych dróg (jezdni).

W związku z tym przed podjęciem uchwały budżetowej należy dokonać analizy kwoty wydatków bieżących zaplanowanych w dziale 600 „Transport i łączność”, rozdziale 600 „Drogi publiczne wojewódzkie”, na zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich pod kątem tego, czy w projekcie tej uchwały przewidziano niezbędne nakłady na zimowe utrzymanie chodników stanowiących część dróg wojewódzkich. W przypadku stwierdzenia, że nie zaplanowano takich wydatków to należy je określić w kwocie pokrywającej niezbędne koszty w tym zakresie w 2016 r.

W myśl bowiem przepisów art. 19 ust. 1 i 2 pkt 2, art. 20 pkt 4 i art. 21 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 2 oraz art. 4 pkt 5, 6 i 20 ustawy z dnia 21 marca 1985r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 460, z późn. zm.) zarząd województwa jako zarządca **dróg publicznych wojewódzkich (składających się z jezdni i chodników)** lub wojewódzka jednostka organizacyjna będąca zarządem tych dróg, utworzona przez sejmik województwa, **ma obowiązek utrzymania nawierzchni drogi, chodników**, drogowych obiektów inżynierskich, urządzeń zabezpieczających ruch i innych urządzeń związanych z drogą, z wyjątkiem części pasa drogowego udostępnionego nieodpłatnie gminie na jej wniosek w celu budowy, przebudowy i remontu wiat przystankowych lub innych urządzeń służących do obsługi podróżnych, **przy czym utrzymanie drogi (jezdni i chodnika) obejmuje** wykonywanie robót konserwacyjnych, porządkowych i innych zmierzających do zwiększenia bezpieczeństwa i wygody **ruchu pojazdów i pieszych, w tym także odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej.**

Z kolei w świetle art. 5 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013 r., poz. 1399, z późn. zm.) **uprzątnięcie błota, śniegu, lodu i innych zanieczyszczeń tylko z chodników położonych wzdłuż nieruchomości, przy czym za taki chodnik uznaje się wydzieloną część drogi publicznej służącą dla ruchu pieszego położoną bezpośrednio przy granicy nieruchomości, należy do obowiązków właścicieli nieruchomości**, przy czym nie mają oni obowiązku uprzątnięcia chodnika, na którym jest dopuszczony płatny postój lub parkowanie pojazdów samochodowych.

Do zarządu drogi należą zaś obowiązki utrzymania czystości i porządku na drogach publicznych. Poza tym **do obowiązków zarządu drogi należy także pozbycie się błota, śniegu, lodu i innych zanieczyszczeń uprzątniętych z chodników przez właścicieli nieruchomości przyległych do drogi publicznej, a także uprzątnięcie i pozbycie się błota, śniegu, lodu i innych zanieczyszczeń z chodników, jeżeli zarząd drogi pobiera opłaty z tytułu postoju lub parkowania pojazdów samochodowych na takim chodniku.**

2. Z uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r. (s. 33) wynika, że w planie wydatków bieżących, w dziale 750 „Administracja publiczna”, rozdziale 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, określono wydatki w formie dotacji celowej na podstawie porozumienia dotyczącego dofinansowania zadań związanych z funkcjonowaniem Domu Polski Wschodniej w Brukseli w kwocie 300.000 zł.

Z kolei z uchwały Nr XXXVII/696/09 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2009 r. w sprawie powierzenia zadań z zakresu prowadzenia wspólnego przedstawicielstwa Województw: Lubelskiego, Podkarpackiego, Podlaskiego, Świętokrzyskiego, Warmińsko – Mazurskiego pod nazwą Dom Polski w Brukseli wynika, że na podstawie tej uchwały powierzono Województwu Warmińsko – Mazurskiemu do realizacji w latach 2009 – 2015 zadania Samorządu Województwa Podkarpackiego w zakresie promocji walorów i możliwości rozwojowych województwa polegające na organizowaniu i zapewnianiu technicznych warunków do prowadzenia wspólnego przedstawicielstwa pod nazwą Dom Polski w Brukseli na zasadach określonych w porozumieniu stanowiącym załącznik do uchwały. Na realizację powierzonego zadania Sejmik Województwa Podkarpackiego przeznaczył w 2009 r. kwotę 150.000 zł, zaś w latach kwotę 300.000 zł rocznie, które miały być uwzględnione w uchwałach budżetowych każdego roku.


Zgodnie z § 4 ust. 3 wzoru porozumienia stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXVII/696/09 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2009 r. zasady i wysokość przekazywanych środków w formie dotacji na pokrycie kosztów wynikających z rocznego planu finansowego działalności Domu Polskiego w Brukseli zostaną określone odrębną umową. Z kolei według § 5 ust. 1 i 2 tego porozumienia zostało ono zawarte do dnia 31 grudnia 2015 r., przy czym ulega ona przedłużeniu na każde kolejne 3 lata, jeżeli żadne z województw będących jego stroną uprzednio go nie wypowie.

Pomimo możliwości przedłużenia mocy obowiązującej porozumienia zawartego na podstawie uchwały Nr XXXVII/696/09 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2009 r. na okres po dniu 31 grudnia 2015 r. bez potrzeby wyrażania na to zgody ze strony organów stanowiących województw będących stronami tego porozumienia, zaplanowanie kwoty tej dotacji w budżecie Województwa Podkarpackiego na 2016 r. może być dokonane pod warunkiem określenia jej wysokości lub zasad jej ustalenia przez Sejmik Województwa Podkarpackiego w odrębnej uchwale, która będzie zawierać uzupełnienie brakujących w tym zakresie postanowień w uchwale Nr XXXVII/696/09 z dnia 2 września 2009 r. Uchwała ta nie określa bowiem wysokości środków w formie dotacji, jakie Województwo Podkarpackie przeznaczy w swoich budżetach na realizację powierzonego zadania po dniu 31 grudnia 2015 r. Nie określają też tego postanowienia wzoru porozumienia stanowiącego załącznik do tej uchwały.

W myśl art. 8 ust. 2 - 4 oraz art. 18 pkt 12 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2015 r., poz. 1392) województwo może zawierać z innymi województwami porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych. Do porozumień stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Porozumienia te podlegają ogłoszeniu w wojewódzkim dzienniku urzędowym. Do wyłącznej właściwości sejmiku województwa należy podejmowanie uchwał w sprawie powierzenia zadań samorządu województwa innym jednostkom samorządu terytorialnego.

W świetle art. 8 ust. 2a, 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Gmina otrzymuje środki finansowe w wysokości koniecznej do wykonania tych zadań. Szczegółowe zasady i terminy przekazywania w/w środków finansowych określają zawarte porozumienia.

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.


PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
mgr Waldemar WITALEC

Otrzymują :

- 1) Zarząd Województwa Podkarpackiego;
- 2) Sejmik Województwa Podkarpackiego;
- 3) a/a.



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

AO/IK
09.12.15
D.



U C H W A Ł A Nr R/III/32 /2015

z dnia 9 grudnia 2015 roku

**Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Województwa Podkarpackiego na lata 2016 - 2025**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Alicja Nowostawska - Cwynar - członek
3. Maria Czarnik - Golesz - członek

po rozpatrzeniu projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Województwa Podkarpackiego na lata 2016 - 2025,

- działając na podstawie art. 13 pkt 12, art. 19 ust. 2 oraz art. 20 ust. 1 ustawy
z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z
2012r., poz. 1113, ze zm.)

po s t a n a w i a

pozytywnie zaopiniować przedłożony w/w projekt, **przy uwzględnieniu uwag**
zawartych w **pkt VI** uzasadnienia do niniejszej uchwały.

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

Zarząd Województwa Podkarpackiego przedłożył w dniu 13 listopada 2015 r.:

- 1) projekt uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 r. wraz uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi;
- 2) projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2025.

Zgodnie z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 oraz art. 230 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) **wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna** i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. W objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Przez w/w przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) umowami o partnerstwie publiczno- prywatnym.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania w/w zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania;
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Opinię do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, przedstawionego wraz z projektem uchwały budżetowej, regionalna izba obrachunkowa **wydaje ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.**

I. Z projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2025 wynika, że:

- 1) w załączniku nr 1a ujęto wieloletnią prognozę finansową Województwa Podkarpackiego wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2025;
- 2) w załączniku nr 1b ujęto objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Podkarpackiego;
- 2) w załączniku nr 2 do tego projektu uchwały ujęto przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) określono upoważnienie dla Zarządu Województwa Podkarpackiego do zaciągania umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie, o którym mowa w art. 143 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz w ustawie – Kodeks pracy;
- 4) określono upoważnienie dla Zarządu Województwa Podkarpackiego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Województwa Podkarpackiego do zaciągania umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie, o którym mowa w art. 143 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz w ustawie – Kodeks pracy;
- 5) określono upoważnienie dla Zarządu Województwa Podkarpackiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 i pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ze wskazaniem kwot, do których zobowiązania te mogą być zaciągane przez Zarząd Województwa Podkarpackiego;
- 6) określono upoważnienie dla Zarządu Województwa Podkarpackiego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Województwa Podkarpackiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 i pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ze wskazaniem kwot, do których Zarząd Województwa Podkarpackiego może przekazać uprawnienia kierownikom jednostek organizacyjnych Województwa Podkarpackiego do zaciągania tych zobowiązań.

II. Z projektu wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2016 – 2025 wynika, że na 2016 r. przyjęto następujące wielkości budżetowe:

1) **dochody budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **767.954.059,00 zł**, w tym:

a) dochody **bieżące** w kwocie **613.758.152,00 zł**,

b) dochody **majątkowe** w kwocie **154.195.907,00 zł**, w tym:

- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **13.290.000,00 zł**;

2) **wydatki budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **696.286.257,00 zł**, w tym:

a) wydatki **bieżące** w kwocie **529.953.295,00 zł**, w tym:

- limit wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – w kwocie **161.441.268,00 zł**;

b) wydatki **majątkowe** w kwocie **166.332.962,00 zł**, w tym:

- limit wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – w kwocie **113.482.107,00 zł**;

3) **nadwyżkę budżetu Województwa** - w kwocie **71.667.802,00 zł**;

4) **przeznaczenie nadwyżki budżetu województwa** – na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych;

5) **przychody budżetu Województwa** – w kwocie **1.000.023,00 zł**, z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa;

6) **rozchody budżetu Województwa** w kwocie **72.667.825,00 zł** zostały określone z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych;

7) **nadwyżka budżetu Województwa na 2015 r. w zakresie planu dochodów i wydatków bieżących** wynosi **83.804.857,00 zł**.

III. Z projektu uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego na 2016 rok wynika, że:

1) **dochody budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **767.954.059,00 zł**, w tym:

a) dochody **bieżące** w kwocie **613.758.152,00 zł**,

b) dochody **majątkowe** w kwocie **154.195.907,00 zł**,

2) **wydatki budżetu Województwa** zostały określone w kwocie **696.286.257,00 zł**, w tym:

a) wydatki **bieżące** w kwocie **529.953.295,00 zł**,

b) wydatki **majątkowe** w kwocie **166.332.962,00 zł**,

3) **nadwyżkę budżetu Województwa** - w kwocie **71.667.802,00 zł**;

4) **przeznaczenie nadwyżki budżetu województwa** – na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych;

5) **przychody budżetu Województwa** – w kwocie **1.000.023,00 zł**, z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Województwa;

6) **rozchody budżetu Województwa** w kwocie **72.667.825,00 zł** zostały określone z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych;

7) **nadwyżka budżetu Województwa na 2015 r. w zakresie planu dochodów i wydatków bieżących** wynosi **83.804.857,00 zł**.

IV. Z prognozy kwoty długu Województwa na lata 2016 – 2025 stanowiącej część projektu wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wynika, że:

1. Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji, planowanych do zaciągnięcia w latach 2017 – 2018 kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 56.712.238,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji, a także z tytułu potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez województwo poręczeń, będzie stanowić:

- w 2016 r. **12,15%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2016 r., w tym spłata zobowiązań **bez uwzględnienia** kredytów i pożyczek zaciąganych z związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej stanowić będzie **7,12%** planowanych dochodów budżetu województwa w tym roku

- w 2017 r. **6,49%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2017 r.
- w 2018 r. **7,32%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2018 r.
- w 2019 r. **8,94%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2019 r.
- w 2020 r. **8,27%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2020 r.
- w 2021 r. **10,90%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2021 r.
- w 2022 r. **8,10%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2022 r.
- w 2023 r. **8,42%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2023 r.
- w 2024 r. **7,96%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2024 r.
- w 2025 r. **3,66%** planowanych dochodów budżetu województwa w 2025 r.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), t.j. łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym, począwszy od 2016 r. do 2025 r.:

1) spłat rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji, planowanych do zaciągnięcia w latach 2017 – 2018 kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 56.712.238,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od obligacji, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń;

do

2) planowanych dochodów ogółem budżetu województwa w danym roku budżetowym, począwszy od 2016 r. do 2025 r.;

- **nie przekroczy** średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu województwa obliczoną według ustalonego wzoru.

Średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących województwa powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu województwa, obliczona według ustalonego wzoru, wynosi bowiem:

- w 2016 roku wynosi **12,40%**;

- w 2017 roku wynosi **12,77%**;

- w 2018 roku wynosi **10,90%**;

- w 2019 roku wynosi **10,33%**;

- w 2020 roku wynosi **10,69%**;

- w 2021 roku wynosi **12,55%**;
- w 2022 roku wynosi **15,88%**;
- w 2023 roku wynosi **18,04%**;
- w 2024 roku wynosi **20,72%**;
- w 2025 roku wynosi **21,80%**.

2. Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2016 – 2025 będą wynosić kwotę ogółem **22.290.000 zł**, w tym:

- 1) w 2016 r. – kwotę 13.290.000,00 zł;
- 2) w latach 2017 – 2025 po 1.000.000 zł w każdym roku w tym okresie.

W budżecie Województwa Podkarpackiego **na 2015 r.**, po zmianach dokonanych do dnia 30 września 2015 r., zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **6.471.173,00 zł**.

Do dnia 30 września 2015 r. zrealizowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **2.052.836,25 zł** (dane te wynikają ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 30 września 2015 r.), co stanowi **31,72%** rocznego planu dochodów z tego źródła.

V. Z załącznika nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2016 – 2025, w którym określono przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynika, że **w 2016 r.:**

- 1) łączny limit wydatków bieżących wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynosi **161.441.268,00 zł**;
- 2) łączny limit wydatków majątkowych na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynosi **113.482.107,00 zł**.

VI. Przedłożony projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2016 – 2025** może być podstawą do podjęcia uchwały przez Sejmik Województwa Podkarpackiego, przy uwzględnieniu następujących uwag.

1. W załączniku nr 1b zawierającym objaśnieniach przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Podkarpackiego brakuje:

- 1) objaśnień dotyczących kwoty długu Województwa Podkarpackiego wykazanej w kolumnie: 6 wieloletniej prognozy finansowej oraz objaśnień odnoszących się do sposobu sfinansowania spłaty tego długu – objaśnień do wielkości wykazanych w kolumnach: 3, 4, 4.4, 5 - 5.1.1, 10, 10.1 wieloletniej prognozy finansowej;
- 2) objaśnień dotyczących wielkości określających relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wykazanych w kolumnach: 8.1, 8.2, 9.1 – 9.6.1 wieloletniej prognozy finansowej;
- 3) objaśnień dotyczących kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, określone w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazanych w kolumnach: 11.3 – 11.3.2 wieloletniej prognozy finansowej.

Przed podjęciem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego należy uzupełnić brakujące objaśnienia dotyczące przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2016 – 2025.

2. Przed podjęciem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego należy - w ocenie Składu Orzekającego – rozważyć zasadność przeanalizowania z jednej strony realności wykonania planowanych na ten rok dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego oraz innych wielkości budżetowych, które mają bezpośredni wpływ na wielkość wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia się Województwa w 2016 r., z drugiej zaś realności zachowania przez Województwo Podkarpackie warunków wyłączenia, o którym mowa w art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).

Wysokość zrealizowanych w 2015 r. dochodów ogółem budżetu Województwa Podkarpackiego, w tym dochodów bieżących ogółem oraz dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku Województwa, a także wydatków bieżących budżetu Województwa Podkarpackiego, rzutuje w bezpośredni sposób na ustalenie rzeczywistego wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia się Województwa Podkarpackiego w 2016 r. z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Z kolei zachowanie przez Województwo warunków wyłączenia, o którym mowa w art. 243 ust. 3 tej ustawy, ma bezpośredni wpływ na możliwość utrzymania w 2016 r. wyłączenia zastosowanego na podstawie tego przepisu, a w konsekwencji rzutować może, razem z poziomem wykonania w/w wielkości budżetowych branż pod uwagę przy ustaleniu wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia się Województwa Podkarpackiego w 2016 r. z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na zachowanie tego wskaźnika.

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO

mgr. Waldemar Kwiński

Otrzymują :

- 1) Zarząd Województwa Podkarpackiego;
- 2) Sejmik Województwa Podkarpackiego;
- 3) a/a.



MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO

KZ-I.0026.100.2015.AW

Rzeszów, 2015-12-11



Pan
Jerzy Borcz
Przewodniczący Sejmiku
Województwa Podkarpackiego

Szanowny Panie Przewodniczący,

W załączeniu przedkładam Uchwałę Nr 123/2698/15 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 11 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia stanowiska w sprawie opinii i wniosków Komisji Sejmikowych i Radnych dotyczących projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 r.

Z szacunkiem,

Z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Albe
Maria Kurowska
WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA



UCHWAŁA Nr 123 / 2698 / 15
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE
z dnia 11 grudnia 2015 r.

w sprawie przyjęcia stanowiska w sprawie opinii i wniosków Komisji
Sejmikowych i Radnych dotyczących projektu budżetu
Województwa Podkarpackiego na 2016 r.

Na podstawie § 12 Uchwały Nr L/967/10 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Podkarpackiego zmienionej Uchwałą Nr XVI/263/11 z dnia 19 grudnia 2011 r. oraz Uchwałą Nr XXIV/426/12 z 27 sierpnia 2012 r.

Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się stanowisko Zarządu Województwa Podkarpackiego w sprawie opinii i wniosków Komisji Sejmikowych i Radnych Sejmiku dotyczących projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 r. w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Podkarpackiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Maria Kurowska

**Stanowisko Zarządu Województwa Podkarpackiego w sprawie opinii i
wniosków Komisji Sejmikowych i Radnych dotyczących projektu budżetu
Województwa Podkarpackiego na 2016 rok**

Zarząd Województwa Podkarpackiego zapoznał się z opiniami wszystkich Komisji Sejmikowych, wnioskami o dokonanie zmian w projekcie budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 rok oraz zbiorczą opinią Komisji Budżetu, Mienia i Finansów. Dokonał również ponownej analizy projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 biorąc pod uwagę zgłoszone przez Państwa Radnych propozycje zwiększeń wydatków na poszczególne zadania, jak również wskazane źródła ich sfinansowania. Zarząd Województwa Podkarpackiego potwierdza potrzeby budżetowe w odniesieniu do wniosków zgłoszonych przez Radnych. Zarząd Województwa na obecnym etapie prac nad budżetem nie powinien rozstrzygać o zgłaszanych potrzebach, gdyż dokonanie zmniejszeń planowanych wydatków zgodnie z wnioskami zagroziłoby prawidłowemu wykonywaniu przez Samorząd Województwa spoczywających na nim zadań, a obecnie brak jest możliwości wskazania innych źródeł na sfinansowanie wnioskowanych zwiększeń wydatków.

Analizując ponownie i szczegółowo projekt budżetu Zarząd stwierdza, że wydatki wskazane przez Państwa Radnych do zmniejszenia, ustalone są na poziomie minimalnym, ale gwarantującym prawidłową i sprawną realizację zadań. Wysokość wydatków zaplanowanych w projekcie budżetu Województwa jest uzależniona od możliwych do wykonania dochodów. Zarząd Województwa Podkarpackiego w trakcie prac nad projektem budżetu Województwa musiał uwzględnić zmniejszającą się kolejny rok z rządu kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa, ustalając plan wydatków w sposób oszczędny a zarazem zapewniający zrównoważone finansowanie wszystkich zadań nałożonych ustawowo na Samorząd Województwa. Dokonywanie w tej sytuacji przeniesień w planie wydatków pomiędzy zaplanowanymi zadaniami, a także zmniejszanie rezerw celowych oraz rezerwy ogólnej, która stanowi 0,3% wydatków ogółem, w ocenie Zarządu jest obecnie niemożliwe. Jednakże Zarząd deklaruje, że wnioski państwa Radnych zgłoszone w

trakcie prac nad budżetem będą w ciągu roku 2016 ponownie analizowane i w miarę posiadanych możliwości finansowych realizowane wzorem roku poprzedniego. Szczególnie brany pod uwagę obszarami w których powinien nastąpić wzrost wydatków są: kultura, ochrona zdrowia, transport, w tym głównie budowa chodników, odnowy dróg, projekty drogowe.

Mając na uwadze powyższe Zarząd Województwa zwraca się z prośbą do Państwa Radnych o uchwalenie budżetu Województwa w kształcie zaproponowanym w projekcie uchwały budżetowej.

Do Zarządu wpłynęły następujące wnioski:

1. Komisja Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej

Ustalenie dotacji dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie w dziale 851 – Ochrona zdrowia w rozdziale 85111 – Szpitale ogólne § 6220 na:

- 1) przebudowę pomieszczeń po byłym bloku operacyjnym i OAIIT pod potrzeby Oddziału Rehabilitacji z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej w kwocie 1.250.000,-zł,***
- 2) zakup łóżek szpitalnych wraz z szafkami przyłóżkowymi i materacami w kwocie 250.000,-zł.***

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe § 4810.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów pozytywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

2. Komisja Rolnictwa, Rozwoju Obszarów Wiejskich i Ochrony Środowiska

- 1) Zwiększenie dofinansowania w ramach Porejestrowego Doświadczalnictwa Odmianowego z przeznaczeniem na badanie sadzonek winiarskich o kwotę 20.000,-zł.***
- 2) Zwiększenie dotacji na realizację zadań statutowych w Zespole Parków Krajobrazowych w Przemysłu oraz w Zespole Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie o kwotę 700.000,-zł – do kwoty z roku 2015 (w obu Parkach).***

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – rezerwa ogólna.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wnioski.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosków.

3. Komisja Edukacji, Kultury i Kultury Fizycznej

- 1) Zwiększenie planu wydatków w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale – 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, na ochronę zabytków, prace konserwatorskie i roboty budowlane przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków o kwotę 4.000.000,-zł.**

Źródła finansowania: rozliczenie środków z roku 2015.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów pozytywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

2) Zwiększenie planu wydatków:

- a) w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale – 92118 – Muzea, dla muzeów o kwotę 2.200.000,-zł,**
- b) w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale – 92116 – Biblioteki, dla bibliotek (w szczególności Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rzeszowie) o kwotę 500.000,-zł,**
- c) w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale – 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, dla domów i ośrodków kultury (Wojewódzkiego Domu Kultury w Rzeszowie i Centrum Kulturalnego w Przemyślu) o kwotę 300.000,-zł**

– na wzrost wynagrodzeń osobowych (w kwocie 200,-zł miesięcznie netto).

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe § 4810 – rezerwa celowa na pokrycie ujemnego wyniku finansowego wojewódzkich zakładów opieki zdrowotnej.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów nie zajęła stanowiska w wyniku głosowania remisowego (4:4).

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

4. Komisja Gospodarki i Infrastruktury

Zwiększenie planu wydatków w dziale 600 – Transport i łączność w rozdziale – 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie § 6050 na zadanie pn. „Budowa chodników i zatok postojowych w ciągu dróg wojewódzkich realizowana w oparciu o umowy pomiędzy Województwem Podkarpackim a jednostkami samorządu terytorialnego” o kwotę 2.000.000,-zł.

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 5. Komisja Współpracy z Zagranicą, Turystyki i Promocji, Komisja Bezpieczeństwa Publicznego i Zatrudnienia, Komisja Rozwoju Regionalnego oraz Komisja Główna** zaopiniowały projekt budżetu pozytywnie nie wnosząc propozycji zmian.

6. Indywidualne wnioski Radnej Ewy Draus

- 1) *Ustalenie w ramach środków na remonty częściowe nawierzchni dróg wojewódzkich oraz odnowy dróg wojewódzkich planu wydatków na remont i modernizację drogi wojewódzkiej nr 875 Mielec – Kolbuszowa – Leżajsk na odcinku od miejscowości Werynia (Rejowiec) do granicy z Gminą Sokołów Małopolski w kwocie 1.500.000,-zł.*

Źródła finansowania: dział 600 – Transport i łączność rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie § 4270, środki na remonty częściowe nawierzchni dróg wojewódzkich oraz odnowy dróg wojewódzkich.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 2) *Ustalenie planu wydatków na zadanie pn. „Remont chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej 872 Skopanie – Wola Baranowska” w kwocie 250.000,-zł.*

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 3) ***Ustalenie planu wydatków na zadanie pn. „Remont chodnika strona prawa, strona lewa w ciągu drogi wojewódzkiej 987 Kolbuszowa – Sędziszów na odcinku od skrzyżowania z drogą gminną publiczną ul. Targowa do skrzyżowania z ul. Kilińskiego oraz strona prawa do skrzyżowania z ulicą Wolska w Kolbuszowej” oraz na zadanie „Remont odcinka chodnika drogi wojewódzkiej 875 Mielec – Leżajsk strona lewa od skrzyżowania z drogą krajową nr 9 Radom – Rzeszów do skrzyżowania z ul. Ppor. Sawy w Kolbuszowej” w kwocie 407.000,-zł.***
Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

7. Wniosek Radnych Władysława Stępnia i Wiesława Lady

Zwiększenie planu wydatków w dziale 600 – Transport i łączność w rozdziale 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie § 6050 na budowę chodników o kwotę 1.000.000,-zł.

Źródła finansowania:

- dział 600 – Transport i łączność rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie § 4210 pkt g – Zimowe utrzymanie dróg – 250.000,-zł,***
- dział 600 – Transport i łączność rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie § 4210 pkt h – Bieżące utrzymanie dróg – 100.000,-zł oraz § 4270 – 200.000,-zł,***
- dział 851 – Ochrona zdrowia rozdział 85119 – Leczenie sanatoryjno-klimatyczne § 6010 poz. 1e – Modernizacja zbiorników wody mineralnej – 100.000,-zł,***
- dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe § 4810 poz. f – Zadania zarządzania kryzysowego – 80.000,-zł,***
- dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej rozdział 85332 – Wojewódzkie urzędy pracy § 6050 – poz. 2 – przebudowa,***

adaptacja, modernizacja pomieszczeń budynku przy ul. Naruszewicza w Rzeszowie – 130.000,-zł,

- *dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego § 4300 poz. 1 Zarządzanie Parkiem Naukowo - Technicznym – 140.000,-zł.*

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

8. Indywidualne wnioski Radnego Sławomira Miklicza

- 1) *Ustalenie planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia na zadanie pn. „Uzupełnienie i modernizacja wyposażenia Podkarpackiego Centrum Onkologii – aparatura i systemy do radioterapii” dla Szpitala Wojewódzkiego nr 1.*

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – rezerwa ogólna.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów nie opiniowała wniosku ze względu na braki formalne (brak kwoty).

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 2) *Zwiększenie planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia na zadanie pn. „Adaptacja pomieszczenia wraz z zakupem aparatu cyfrowego RTG z funkcją toru wizyjnego” dla Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie o kwotę 1.700.000,-zł.*

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – rezerwa ogólna.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 3) *Ustalenie planu wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia w rozdziale 85111 – Szpitale ogólne na zadanie pn. „Przebudowa pionu położniczo – Ginekologicznego” w Szpitalu nr 2.*

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – rezerwa ogólna.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów nie opiniowała wniosku ze względu na braki formalne (brak kwoty).

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

9. Wniosek Radnych Teresy Kubas-Hul, Sławomira Miklicza i Marka Ordyczyńskiego

Ustalenie planu wydatków w dziale 600 – Transport i łączność w rozdziale – 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie na wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego tzw. „droga lotniskowa” w kwocie 1.000.000,-zł.

Źródła finansowania: dział 758 – Różne rozliczenia rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – rezerwa ogólna.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

10. Indywidualne wnioski Radnej Teresy Kubas - Hul

1) Ustalenie planu wydatków w dziale 600 – Transport i łączność w rozdziale 60002 – Infrastruktura kolejowa na zadanie pn. „Budowa połączenia kolejowego Rzeszów – Jasionka” w kwocie 1.000.000,-zł.

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

2) Ustalenie planu wydatków w dziale 600 – Transport i łączność na zadanie pn. „Opracowanie koncepcji wraz z PFU – Rozbudowa portu lotniczego Rzeszów – Jasionka pod potrzeby Cargo” w kwocie 500.000,-zł.

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

3) Ustalenie planu wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna w rozdziale 85295 – Pozostała działalność na Wojewódzki program wsparcia dużej rodziny w kwocie 2.000.000,-zł.

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 4) Ustalenie planu wydatków w dziale 630 – Turystyka w rozdziale 63095 – Pozostała działalność na Program Rozwoju Bieszczad w kwocie 2.000.000,-zł.**

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 5) Ustalenie planu wydatków w dziale 630 – Turystyka w rozdziale 63095 – Pozostała działalność na Program aktywizacji gospodarczej regionu wzdłuż ścieżek rowerowych w kwocie 1.000.000,-zł.**

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 6) Ustalenie planu wydatków w dziale 720 – Informatyka w rozdziale 720 – Pozostała działalność na Podkarpacką chmurę edukacyjną w kwocie 1.000.000,-zł.**

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 7) Ustalenie planu wydatków w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo w rozdziale 01095 – Pozostała działalność na Program aktywizacji gospodarczej – turystycznej woj. Podkarpackiego – Szlakiem podkarpackich winnic w kwocie 500.000,-zł.**

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 8) ***Ustalenie planu wydatków w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa na Program mieszkaniowy dla młodych w kwocie 1.000.000,-zł.***

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 9) ***Ustalenie planu wydatków w dziale 926 – Kultura fizyczna w rozdziale 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej na Budowę Centrum Sportu Lekkoatletycznego w Rzeszowie w kwocie 8.000.000,-zł.***

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

- 10) ***Ustalenie planu wydatków w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale 92118 – Muzea na Rewitalizację Zespołu Parkowo – Pałacowego w Julinie w kwocie 1.000.000,-zł.***

Źródła finansowania: dział 750 – Administracja publiczna rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie.

Komisja Budżetu, Mienia i Finansów negatywnie zaopiniowała wniosek.

Zarząd postanowił nie uwzględniać wniosku.

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Maria Kurowska