

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO ZA III KWARTAŁY 2009 ROKU

W trakcie realizacji Budżetu Województwa Pomorskiego przyjętego na rok 2009 zaistniały okoliczności powodujące potrzebę wprowadzenia zmian (przedstawionych w poniższym zestawieniu) - stosownie do ustawowych mechanizmów zmian budżetu i zmian w budżecie w trakcie jego wykonywania.

Zestawienie zmian budżetu Województwa za 3 kwartały 2009 roku

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Nr 685/XXX/08	Zmiany	Plan po zmianach wg stanu na 30.09.2009r.
Dochody	722 398 550	+797 609 882	1 520 008 432
Wydatki	1 022 764 321	+718 316 129	1 741 080 450
Wynik / deficyt	-300 365 771	+79 293 753	-221 072 018
Przychody	312 116 771	-80 099 753	232 017 018
Rozchody	11 751 000	-806 000	10 945 000

Wzrost planowanych dochodów o 110,4 % w stosunku do planu przyjętego Uchwałą Nr 685/XXX/08 z dnia 29 grudnia 2008 roku nastąpił głównie w zakresie dotacji:

- rozwojowych o kwotę 770 337 536 zł,
- celowych o kwotę 80 069 500 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej od innych jst na kwotę 15 439 046 zł.

Zmniejszeniu uległy głównie dochody z tytułu:

- udziałów w podatkach dochodowych o 65 070 312 zł
- sprzedaży majątku województwa o 9 000 000 zł,
- części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 31 846 zł.

Plan wydatków zwiększono o kwotę 718 316 129 zł tj. 70,2 %, w tym głównie z tytułu zwiększenia dotacji rozwojowej (o 669 993 966 zł), nadkontraktacji ZPORR z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów (o 11 803 056 zł), pomocy finansowej udzielanej innym jst (o 12 708 700 zł) oraz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa.

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 180 103 619 zł, tj. 35,8 %, a wydatki majątkowe o kwotę 538 212 510 zł tj. 104,5 %.

W efekcie dokonanych zmian w planie dochodów i w planie wydatków planowany deficyt budżetu zmniejszył się do kwoty 221 072 018 zł, co skutkowało zmniejszeniami w planie przychodów o 80 099 753 zł oraz rozchodów o 806 000 zł.

Realizacja budżetu wg stanu na 30 września 2009 roku zarówno planu dochodów 57,6 % jak i wydatków 48,7 % przebiegała poniżej wskaźnika upływu czasu (75 %).

W analogicznym okresie roku 2008 dochody zrealizowane były na nieco wyższym poziomie (62,2 %), natomiast realizacja wydatków kształtowała się na poziomie niższym (35,5 %).

Szczegółową informację w zakresie wykonania budżetu województwa zawiera Załącznik Nr 1.

DOCHODY

Monitoring zagrożeń realizacji dochodów województwa, w tym głównego źródła dochodów własnych - wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, wskazuje, iż były one o 25,5 % niższe w porównaniu do pozyskanych w 2008 roku.

Pomimo zmniejszenia planowanych wpływów (łącznie w stosunku do planu wyjściowego o 63 mln), poziom ich wykonania (67,5 %) jest niższy od wskaźnika upływu czasu.

Realizacja wpływów z PIT, za sprawą przyjętej korekty obniżającej poziom ich planu przekroczyła nieznacznie wskaźnik upływu czasu, jednak wysokość pozyskanych środków jest niższa od dochodów pozyskanych z tego źródła za III kwartały 2008 roku.

Dochody ze sprzedaży majątku rzeczy i praw oraz z mienia województwa realizowano również poniżej wskaźnika upływu czasu, głównie za sprawą bardzo niskich wpływów ze sprzedaży nieruchomości. Tempo realizacji pozostałych dochodów własnych było prawidłowe, jednak nie rekompensowało niskich wpływów z pozostałych tytułów.

Wszystkie części subwencji ogólnej wpływają zgodnie z planem w ustawowo ustalonych terminach.

Dotacje celowe na zadania zlecone wpływały zgodnie z zapotrzebowaniem, w tym również na wyprzedzające finansowanie zadań Pomocy Technicznej PROW 2007 – 2013. Nadal nie jest uruchomiona dotacja inwestycyjna na zadanie realizowane przez ZMiUW w Gdańsku ramach PROW 2007 - 2013 działanie 125 *Poprawianie*

i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi.

Z planowanej kwoty 971 264 536 zł dotacji rozwojowej z budżetu państwa na realizację zadań w ramach RPO i PO KL wpłynęła zgodnie z zapotrzebowaniem kwota 515 891 885 zł, tj. 53,1 % planu, (z czego 1,4 % stanowiły środki przekazane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, jako wydatki niewygasające budżetu państwa z upływem roku budżetowego 2008), z tego na zadania realizowane w ramach:

- RPO – z planowanej kwoty 777 419 730 zł wpłynęło 396 238 763 zł, w tym w ramach planu wydatków niewygasających budżetu państwa na poziomie 115 668 243 zł wpłynęło 4 889 219 zł, pozostała kwota planowanych wydatków dotyczy Priorytetu I tzw. Inicjatywy Jeremie,
- PO KL – z planowanej kwoty 193 844 806 zł wpłynęło 119 653 121 zł, w tym z planowanej kwoty 2 516 639 zł, wpłynęło 2 391 798 zł jako wydatki niewygasające budżetu państwa.

Z uwagi na brak możliwości wykorzystania dotacji rozwojowej inwestycyjnej RPOWP przeznaczonej na finansowanie wydatków niewygasających z upływem roku 2008, w październiku br dochody i wydatki budżetu województwa zostały zmniejszone o kwotę 110 779 021 zł.

W zakresie pozostałych dotacji celowych realizowano wpływy z WFOŚGW w Gdańsku jako refundację poniesionych wydatków oraz dotacje i pomoc finansową z budżetów innych j.s.t. stosownie do zawartych umów.

Na poziom realizacji wpływów środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi wpływ miał brak refundacji wydatków poniesionych w ramach ZPORR Działanie 1.1 Modernizacja i rozbudowa regionalnego układu transportowego.

WYDATKI

Znacznie wzrosło tempo realizacji planowanych wydatków (w ostatnim miesiącu o 20 %), do poziomu 48,7 % planu, za trzy kwartały 2009 roku.

Wydatki bieżące w stosunku do planu zrealizowano w 59 %, przy zaangażowaniu na poziomie 71 %.

W strukturze planowanych wydatków majątkowych, aż 69,8 % stanowi dotacja rozwojowa, która w istotny sposób wpływa na poziom ich realizacji. Zgodnie z harmonogramem intensywnie rośnie tempo realizacji wydatków inwestycyjnych, o czym świadczy ich wrześnieowe wykonanie na poziomie 26,4 % planu przy wykonaniu ogółem na poziomie 47,2 %. Analiza kwot zaangażowania wskazuje na sfinalizowanie ok. 67 % procedur stanowiących podstawę dokonywania wydatków.

Dotacje inwestycyjne przekazywano głównie na inwestycje instytucji kultury i ochrony zdrowia, a pomoc finansową na realizację programu *Moje boisko – Orlik 2012*. zgodnie z harmonogramami zawartych umów.

Wykonanie wydatków w podziale na wydatki bieżące i majątkowe - Załącznik Nr 2.

W ramach dotacji rozwojowej zrealizowano wydatki w kwocie 460 373 148 zł, z tego w ramach RPO kwotę 348 226 598 zł, natomiast w ramach PO KL kwotę 111 024 947 zł. Kwotę 1 121 604 zł wydatkowano na Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich realizowane na podstawie porozumienia z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego.

Roczny plan finansowy Urzędu Marszałkowskiego w zakresie bieżącej obsługi Urzędu wykonano w 48 % tj. o 27 pp poniżej wskaźnika upływu czasu.

Szczegółowe wykonanie planu wydatków Urzędu Marszałkowskiego przedstawia Załącznik Nr 3.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Planowane na dzień 30.09.2009 r. przychody Województwa zrealizowano na poziomie 33,9 % planu. Poziom wykonania przychodów odzwierciedla zapotrzebowanie budżetu województwa na środki pochodzące z kredytów.

Planowane rozchody Województwa wykonano na poziomie 68,8 % planu, gdzie poza planowymi spłatami kredytów udzielono pożyczek: Samodzielnej Kolumnie Transportu Sanitarnego w Gdańsku w likwidacji w kwocie 800 000 zł oraz Gdańskim Zakładom Ortopedycznym w kwocie 505 000 zł.

Zadłużenie Województwa Pomorskiego na dzień 30.09.2009 r. wynosi 44 419 686 zł, z czego 44 400 000 zł stanowią kredyty, natomiast 19 686 zł pożyczki na realizację programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE.

Należności budżetowe zgodnie ze sprawozdaniem Rb – N o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych to kwota 117 102 860 zł, z tego:

- pożyczki 9 628 255 zł (w tym 9 511 000 zł z tytułu pożyczek udzielonych sp zoz, pozostała kwota dotyczy rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą nieruchomości),
- gotówka i depozyty 101 911 616 zł,
- należności wymagalne 4 090 608 zł (dotyczą głównie należności FOGR)
- pozostałe należności 1 472 381 zł.

Realizacja wykonania planów finansowych funduszy celowych za 3 kwartały 2009 r. przebiegała następująco:

1. Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Stan środków obrotowych na 01.01.2009 r. wynosił 2 921 397 zł. Przychody wykonano na kwotę 1 461 990 zł, tj. 75,8 % planu. Wydatki wykonano w wysokości 835 389 zł, tj. 18,5 % planu. WFGZGiK przekazał na rzecz Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym środki w wysokości 1 237 488 zł, stanowiące 10 % przychodów uzyskanych przez Fundusze Powiatowe. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem należności i zobowiązań na dzień 30.09.2009 r. wynosił 4 131 799 zł, w tym środków pieniężnych 3 748 073 zł. Poziom realizacji wydatków związany jest z oczekiwaniem na akceptację projektu z informatyzowania państwowego zasobu kartograficznego realizowanego w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz opóźnieniami proceduralnymi związanymi z podpisaniem umowy na sporządzenie Bazy Danych Obiektów Topograficznych.

2. Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych.

Stan środków obrotowych na 01.01.2009 r. wynosił 5 249 881 zł. Przychody wykonano na kwotę 6 704 301 zł, 95,6 % planu. Wydatki wykonano w wysokości 4 085 670 zł, tj. 42,8 % planu. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem należności i zobowiązań na dzień 30.09.2009 r. wynosił 7 868 512 zł, w tym środków pieniężnych 5 723 747 zł. Realizacja Funduszu związana jest z tempem prac modernizacyjnych dróg dojazdowych do gospodarstw rolnych przeprowadzanych przez gminy.

W zakresie państwowego długu publicznego należności i zobowiązania jednostek nadzorowanych przez Samorząd Województwa Pomorskiego wg stanu na 30.09.2009 r. zgodnie ze sprawozdaniami Rb-N o stanie należności oraz Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji sporządzanych wynoszą:

1. Należności ogółem 412 125 869 zł, w tym wymagalne 28 377 618 zł, z tego:
 - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku 175 388 072 zł, w tym wymagalne 82 296 zł
 - wojewódzkie instytucje kultury 13 896 446 zł, w tym wymagalne 452 389 zł,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej 205 163 517 zł, w tym wymagalne 27 712 049 zł,
 - pozostałe osoby prawne 17 677 834 zł, w tym wymagalne 130 884 zł.
2. Zobowiązania ogółem 234 789 329 zł, w tym wymagalne 94 060 110 zł, z tego:
 - wojewódzkie instytucje kultury 525 817 zł, w tym wymagalne 493 902 zł,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej 232 749 607 zł, w tym wymagalne 93 552 303 zł,
 - pozostałe osoby prawne 1 513 905 zł, w tym wymagalne 13 905 zł.