

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA  
POMORSKIEGO ZA III KWARTAŁY 2008 ROKU**

W trakcie realizacji budżetu Województwa za III kwartały 2008 roku nastąpiły zmiany w stosunku do budżetu ustalonego Uchwałą Nr 258/XVI/07 z dnia 27 grudnia 2007 roku Sejmiku Województwa Pomorskiego w sposób jak w prezentowanym zestawieniu.

*Zestawienie – zmian budżetu Województwa za III kwartały 2008 roku*

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Nr 258/XVI/07	Zmiany	Plan po zmianach wg stanu na 30.09.2008r.
Dochody	673 474 698	+350 698 079	1 024 172 777
Wydatki	838 790 843	+248 142 276	1 086 933 119
Wynik / deficyt	-165 316 145	102 555 803	-62 760 342
Przychody	208 711 570	- 89 664 483	119 047 087
Rozchody	43 395 425	+12 891 320	56 286 745

Zwiększenie planu dochodów w wyższym tempie niż wydatków powoduje ograniczenie potrzeb kredytowych, które wg uchwały z dnia 27.12.2007r. wynosiły 149 500 tys. zł, a przewiduje się, iż w roku 2008 nie będzie potrzeby zaciągania kredytu.

Realizacja budżetu województwa za III kwartały 2008 roku kształtowała się następująco:

- dochody 637 198 690 zł tj. 62,2 % planu,
- wydatki 385 882 637 zł tj. 35,5 % planu

Wsk. upływu czasu 75%.

Tempo realizacji budżetu wynika z trudności prawnych związanych z wydatkowaniem dotacji rozwojowej na RPO.

Dochody własne Województwa stanowiące 38,7% dochodów ogółem zostały zrealizowane w wysokości 246 661 895 zł tj. na poziomie 68,2 % planu i były niższe o 2,5% od dochodów zrealizowanych w III kw. 2007 r. Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych kasowo zrealizowane na kwotę 181 mln zł stanowiące 28,4 % dochodów ogółem, były niższe o 2,2% w porównaniu do wpływów zrealizowanych w III kw. 2007 r.

Dochody ze sprzedaży majątku rzeczy i praw oraz z mienia województwa zrealizowano w wysokości 14 545 996 zł tj. 41,2 % w stosunku do planu, w tym wpływy w wysokości 5 677 566zł tj. 21,8 % planu dotyczyły sprzedaży nieruchomości. Istnieje zagrożenie realizacji planu sprzedaży nieruchomości o ile nie zostanie sfinalizowana transakcja sprzedaży za kwotę 15 mln zł.

Wykonanie dotacji celowych i rozwojowych w wysokości 276 521 587 zł to 43,4 % zrealizowanych dochodów ogółem w tym dotacja rozwojowa 170 256 853 zł z tego na

RPO WP 142 623 527 zł i na PO KL w wysokości 27 633 326 zł. Dotacje celowe i rozwojowe wpływały zgodnie z harmonogramami.

Subwencję ogólną otrzymano w wysokości 77 125 330 zł tj. 78,2 % planu

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi stanowiące 5,8% zrealizowanych dochodów ogółem wykonano w wysokości 36 889 878 zł, z czego kwota 31 925 123 zł przekazana została na spłatę pożyczek zaciągniętych w BGK. Saldo pożyczek zaciągniętych na realizację ZPORR w BGK wg stanu na 30.09.2008r. wynosi 7 370 494 zł

W ramach realizacji budżetu Województwa poniesiono wydatki w wysokości 385 882 637 zł tj. 35,5 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 278 507 872 zł tj. 48,8 % planu,
- wydatki majątkowe 107 374 765 zł tj. 20,8 % planu

W ramach wydatków ogółem, wydatki ujęte w planie finansowym Urzędu Marszałkowskiego zrealizowano w 52,5% natomiast wydatki budżetu związane z funduszami pomocowymi w 9,8% w tym realizacja RPO to 1,8% a PO KL 17,6 % planu. W zakresie RPO realizowano wydatki tylko w ramach Pomocy Technicznej. Płatności z pozostałych osi w ramach dotacji rozwojowej nie zostały uruchomione z uwagi na konieczność dostosowania prawa polskiego w zakresie ochrony środowiska do prawa unijnego oraz brak aktów wykonawczych w zakresie pomocy publicznej.

Również zadania drogowe ujęte w planie finansowym Zarządu Dróg Wojewódzkich nie mogą być realizowane z dotacji rozwojowej z uwagi na brak uzgodnień środowiskowych.

W ramach PO KL większość płatności do beneficjentów w ramach dotacji rozwojowej przekazano w III kw, a opóźnienia w realizacji programu wynikają m.in. z konieczności przesunięcia terminów ogłaszania konkursów z uwagi na brak aktów wykonawczych w zakresie pomocy publicznej.

Oceniając w skali makro wykonanie budżetu za III kwartały, zauważa się niewielkie zahamowanie wzrostu dochodów własnych województwa, będące wynikiem zmian ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, jak również stagnacji na rynku nieruchomości. Realizacja niższego tempa wykonania wydatków związana jest z czasookresem realizacji wydatków inwestycyjnych, których największe wykonanie wypada w IV kwartale roku. Zagrożeniem może być realizacja wydatków finansowanych z dotacji rozwojowej, których udział w budżecie ogółem wynosi 48 %. Dotacje rozwojowe z budżetu państwa są celowe i muszą być wydatkowane zgodnie z prawem unijnym i krajowym. O ile w

roku 2008 nie zostaną usunięte przeszkody prawne, to dofinansowanie z budżetu państwa na zadania zapisane w RPO i PO KL przesunie się na lata następne.. Również współfinansowanie z budżetu województwa zostanie przesunięte celem zabezpieczenia montażu finansowego

Planowane na dzień 30.09.2008r. przychody Województwa w kwocie 119 047 087 zł wykonano w wysokości 81 017 682zł tj. 68,1% planu, z tego:

- przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – tzw. wolne środki 64 359 961 zł
- pożyczki na realizację programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 8 700 255 zł,
- spłata pożyczek 50 000 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych 7 907 465 zł

Planowane rozchody Województwa w kwocie 56 286 745 zł wykonano w wysokości 40 979 123 zł tj. 72,8 % planu, z tego:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek na realizację programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 31 925 123 zł ,
- spłata otrzymanych kredytów krajowych 3 100 000 zł,
- udzielone pożyczki 5 954 000 zł dla sp zoz

Szczegółową informację w zakresie realizacji planu dochodów wg źródeł, planu wydatków wg grup oraz planu przychodów i planu rozchodów zawiera Załącznik Nr 1,a wykonanie wydatków w podziale na bieżące i majątkowe Załącznik Nr 2.

Stan zadłużenia Województwa na dzień 30.09.2008r. to kwota 43 570 494 zł, z tego :

- z tytułu zaciągniętych kredytów 36 200 000 zł,
- z tytułu zaciągniętych pożyczek na realizację programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 7 370 494 zł, która to kwota zgodnie z ustawą o finansach publicznych nie jest uwzględniana przy ustalaniu wskaźnika zadłużenia

Należności budżetowe zgodnie ze sprawozdaniem Rb – N o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych to kwota 314 026 198 zł, z tego:

- pożyczki 11 592 865 zł ,
- gotówka i depozyty 296 910 007 zł,
- należności wymagalne 3 036 531 zł,
- pozostałe należności 2 486 795 zł

Realizacja wykonania planów finansowych funduszy celowych w okresie 01.01-30.09.2008r. przebiegała następująco:

1. Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Stan środków obrotowych na 01.01.2008r. wynosił 2 139 744 zł. Przychody ogółem wykonano na kwotę 2 021 735 zł tj. 118,6% planu. Wydatki ogółem wykonano w wysokości 534 009 zł tj. 26,9 % planu. Realizacja pozostałych zadań planowana jest w IV kwartale. Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym przekazał środki – przelewy redystrybucyjne na rzecz Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w wysokości 1 352 027zł stanowiące 10 % przychodów uzyskanych przez Fundusze Powiatowe. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem należności na dzień 30.09.2008r. wynosił 3 627 470 zł w tym środków pieniężnych 3 226 003 zł, co pozwoli na realizację planowanego na rok 2009 projektu - Informatyzacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz opracowanie systemu organizacji, zarządzania i udostępniania przez Internet - w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

2. Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych.

Stan środków obrotowych na 01.01.2008r. wynosił 2 165 296 zł. Przychody ogółem wykonano na kwotę 11 266 219 zł 100,2 % planu. Wydatki wykonano w wysokości 3 574 365 zł tj. 27,2 % planu. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem należności na dzień 30.09.2008r. wynosił 9 857 150 zł w tym środków pieniężnych 7 716 146 zł. Uchwałami Zarządu Województwa rozdysponowano środki funduszu głównie na prace modernizacyjne dróg dojazdowych do gospodarstw rolnych przeprowadzane przez gminy.

Należności i zobowiązania Instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, ośrodków ruchu drogowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wg stanu na 30.09.2008 r. w porównaniu ze stanem na 30.09.2007r. zgodnie ze sprawozdaniami Rb-N o stanie należności oraz Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji sporządzanymi na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych kształtowały się następująco:

INSTYTUCJA	NALEŻNOŚCI					
	III kwartał 2007		III kwartał 2008		Zmiana stanu (III kw2008 - III kw2007)	
	ogółem	w tym: wymagalne	ogółem	w tym: wymagalne	ogółem	w tym: wymagalne
1	2	3	4	5	6	7
Ośrodki Ruchu Drogowego	12 750 057	8 683	12 378 031	19 101	97%	220%
SP Zakłady Opieki Zdrowotnej	105 619 101	12 324 152	125 535 118	15 517 058	119%	126%
Instytucje Kultury	11 044 416	718 822	6 688 571	234 440	61%	33%
WFOŚi GW	152 460 278	97 146	158 595 212	95 470	104%	98%
<b>SUMA</b>	<b>281 873 852</b>	<b>13 148 803</b>	<b>303 196 932</b>	<b>15 866 069</b>	<b>108%</b>	<b>121%</b>

INSTYTUCJA	ZOBOWIĄZANIA					
	III kwartał 2007		III kwartał 2008		Zmiana stanu (III kw2008 - III kw2007)	
	ogółem	w tym: wymagalne	ogółem	w tym: wymagalne	ogółem	w tym: wymagalne
1	2	3	4	5	6	7
Ośrodki Ruchu Drogowego	0	0	0	0		
SP Zakłady Opieki Zdrowotnej	258 503 926	99 009 399	254 915 675	101 852 720	99%	103%
Instytucje Kultury	868 295	501 819	1 060 314	78 625	122%	16%
WFOŚi GW	0	0	0	0		
<b>SUMA</b>	<b>259 372 221</b>	<b>99 511 218</b>	<b>255 975 989</b>	<b>101 931 345</b>	<b>99%</b>	<b>102%</b>

#### Należności

- W Instytucjach Kultury poziom należności ogółem obniżył się o 39 % a należności wymagalnych o 67 % – wpływ na to miały przede wszystkim należności wymagalne Muzeum Archeologicznego w Gdańsku (spadek o kwotę 510 tys. zł, tj. 92 %), a także Teatru Wybrzeża w Gdańsku (spadek o 32 tys. zł tj. 54 %) wynikające z rozliczeń z kontrahentami.
- W Zakładach Opieki Zdrowotnej poziom należności ogółem wzrósł o 19 %, w tym należności wymagalnych o 26 % – najwyższy wzrost należności wymagalnych wykazało Pomorskie Centrum Traumatologii Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. M. Kopernika (wzrost o 5,1 mln zł) oraz Specjalistyczny Zespół Opieki nad Matką i Dzieckiem (wzrost o 207 tys. zł) w związku z rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia.
- W Ośrodkach Ruchu Drogowego poziom należności obniżył się o 3 %, przy jednoczesnym wzroście należności wymagalnych o 120 % (wzrost dotyczy rozliczeń z kontrahentami Pomorskiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Gdańsku).
- W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej poziom należności wzrósł o 4 %, przy jednoczesnym spadku należności wymagalnych o 2 %.

#### Zobowiązania

- W Instytucjach Kultury zobowiązania ogółem wzrosły o 22 % przy jednoczesnym spadku zobowiązań wymagalnych o 84 % (spadek dotyczy przede wszystkim rozliczeń

z kontrahentami Muzeum Narodowego i Teatru Wybrzeża). Największe stany zobowiązań wymagalnych w III kwartale 2008 r. wykazały następujące jednostki:

- Teatr Wybrzeże w Gdańsku (46 tys. zł)

- Muzeum Archeologiczne w Gdańsku (30 tys. zł)

- ♦ W Zakładach Opieki Zdrowotnej zobowiązania ogółem uległy obniżeniu o 1 %, natomiast wymagalne wzrosły o 3 %. Najwyższy poziom zobowiązań na dzień 30.09.2008 r. wykazały następujące jednostki:

- Szpital Specjalistyczny w Kościerzynie (53 mln zł),

- Pomorskie Centrum Traumatologii Wojewódzki Szpital Specjalisty im. M. Kopernika w Gdańsku (38,5 mln zł),

- Szpital Miejski im. J.Brudzińskiego w Gdyni (26,5 mln zł),

- Szpital Specjalistyczny im. F. Ceynowy w Wejherowie (25,5 mln zł),

- ♦ W Ośrodkach Ruchu Drogowego i Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zobowiązania nie występują