

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA
POMORSKIEGO ZA III KWARTAŁY 2007 ROKU**

Budżet Województwa Pomorskiego na rok 2007 uchwalony został przez Sejmik Województwa Pomorskiego Uchwałą Nr 48/IV/06 z dnia 29 grudnia 2006 roku.

W trakcie realizacji budżetu zaistniały okoliczności powodujące potrzebę wprowadzenia zmian - przedstawionych w poniższym zestawieniu - stosownie do ustawowych mechanizmów zmian budżetu i zmian w budżecie w trakcie jego wykonywania. Z uwagi na powyższe w okresie III kwartałów dokonano 19 zmian budżetu Województwa Pomorskiego oraz 11 zmian w budżecie (tj. bez zwiększeń i zmniejszeń budżetu ogółem).

Zestawienie – zmian budżetu Województwa Pomorskiego

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Nr 48/IV/06	Zmiany	Plan po zmianach wg stanu na 31.09.2007r.
Dochody	517 697 275	+ 93 705 164	611 402 439
Wydatki	545 310 156	+ 102 082 237	647 392 393
Wynik / deficyt	-27 612 881	+ 8 377 073	-35 989 954
Przychody	90 226 138	+ 10 168 605	100 394 743
Rozchody	62 613 257	+ 1 791 532	64 404 789

Dokonywanie zmian uchwałami Sejmiku Województwa Pomorskiego oraz Zarządu Województwa Pomorskiego spowodowane było głównie zwiększeniami dotacji celowych z budżetu państwa, pozostałych dotacji w tym zarówno dotacji z funduszy celowych jak też dotacji na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej oraz środków z budżetu Unii Europejskiej oraz środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Stąd też nastąpił wzrost planowanych dochodów o kwotę 93 705 164 zł tj. 18,1% w stosunku do planu przyjętego Uchwałą Nr 48/IV/06 z dnia 29 grudnia 2006 roku.

Plan wydatków zwiększono o kwotę 102 082 237 zł tj. 18,7 %, z czego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 19 443 659 zł tj. 5,2 % a wydatki majątkowe o 82 638 578 zł tj. 47,7 %. W efekcie dokonanych zmian w planie dochodów i w planie wydatków planowany deficyt budżetu zwiększył się z kwoty 27 612 881 zł do kwoty 35 989 954 zł. Również nastąpiło zwiększenie przychodów o kwotę 10 168 605 zł oraz rozchodów o kwotę 1 791 532 zł Realizacja budżetu województwa za III kwartały 2007 roku kształtowała się następująco:

- dochody 436 834 725 zł tj. 71,4 % planu,
- wydatki 336 782 959 zł tj. 52,0 % planu,

- przychody 90 223 047zł tj. 89,9 % planu,
- rozchody 45 299 43 zł tj. 70,3 % planu

Dochody ogółem zrealizowano w wysokości 436 834 725 zł tj. 71,4 % w stosunku do planu, z czego dochody własne w wysokości 252 934 149 zł tj. 79,1 % planu, dotacje celowe w wysokości 53 309 724 zł tj. 45,1 % planu, subwencja ogólna w wysokości 85 806 562 zł tj. 78,6 % planu. i środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu UE w wysokości 44 784 290 zł tj. 69,9 % planu.

Zrealizowane dochody własne stanowiły 57,9 % dochodów ogółem. Główne źródło dochodów własnych to wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych - kasowo zrealizowane na kwotę 185 100 tys. zł tj. 78,6 % w stosunku do planu - ich poziom jest pochodną wzrostu bazy podatkowej podatku skorelowanej ze wzrostem aktywności gospodarczej

Dochody ze sprzedaży majątku rzeczy i praw oraz z mienia województwa zrealizowano w wysokości 24 941 518 zł tj. 84,4 % w stosunku do planu, głównie za sprawą sprzedaży nieruchomości wchodzących w skład wojewódzkiego zasobu nieruchomości.

Wykonane dotacje celowe w wysokości 53 309 724 zł stanowiły 12,2 % zrealizowanych dochodów ogółem. Dotacje celowe z budżetu państwa wpłynęły w wysokości 41 822 874 zł tj. 41,9 % planu, w tym dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej otrzymano w wysokości 30 485 992 zł tj. 52,1 % planu. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne otrzymano w wysokości 9 843 882 zł tj. 26,1 % planu. Wpływy dotacji celowych z budżetu państwa zarówno na zadania zlecone jak i zadania własne były zgodne z harmonogramem dochodów.

Dotacje celowe pozostałe otrzymane w wysokości 11 486 850 zł tj. 62,6 % w stosunku do planu, to pomoc finansowa otrzymana w wysokości 7 405 812 zł, z tego 765 480 zł na zadania bieżące w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego i 6 640 332 zł na zadania inwestycyjne w działach: 600 Transport i łączność 851 Ochrona zdrowia i 921 kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, dotacje otrzymane na podstawie porozumień z j.s.t. otrzymane w wysokości 2 235 250 zł, z tego 79 000 zł na zadania bieżące w dziale 630 Turystyka i 2 156 250 zł na powierzone przez powiat zadanie inwestycyjne w dziale 600 Transport i łączność oraz dotacje otrzymane w wysokości 1 845 789 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na zadania bieżące w dziale 750 Administracja publiczna i w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowisk oraz na zadania inwestycyjne w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo.

Subwencję ogólną otrzymano w wysokości 85 806 562 zł tj. 78,6 % planu i są to wpływy zgodne z zapisami ustawowymi.

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi wpłynęły w wysokości 44 784 290 zł tj. 69,9 % w stosunku do planu, z czego kwota 40 299 431 zł wpłynęła z budżetu Unii Europejskiej jako refundacja wydatków poniesionych przez Województwo w ramach prefinansowania realizowanych działań ZPORR.

Saldo pożyczek na prefinansowanie realizowanych działań przedstawia Załącznik Nr 2.

W ramach realizacji budżetu Województwa poniesiono wydatki w wysokości 336 782 959 zł tj. 52,0% planu, z tego:

- wydatki bieżące 242 348 955 zł tj. 61,9 % planu,
- wydatki majątkowe 94 434 004 zł tj. 36,9% planu

Główne pozycje wydatków bieżących to dotacje i wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Realizację wydatków budżetu Województwa wg działów klasyfikacji budżetowej w podziale na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia Załącznik Nr 3.

Tempo realizacji wydatków majątkowych było niższe o 38,1 p% w stosunku do wskaźnika upływu czasu, przy czym w dziale 851 Ochrona zdrowia niższe aż o 57,2p%.

Niższa od wynikającej z upływu czasu, realizacja wydatków budżetowych w stosunku do zrealizowanych proporcjonalnie do upływu czasu dochodów spowodowała, że na rachunku budżetu pojawiły się wolne środki, które lokowano na rachunkach lokat terminowych w bankach w celu pozyskania dodatkowych dochodów.

Planowane na dzień 30.09.2007r. przychody Województwa w kwocie 100 394 743 zł wykonano w wysokości 90 223 047 zł tj. 89,9 % planu, z tego:

- przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – tzw. wolne środki 52 819 302 zł
- pożyczki z budżetu państwa na prefinansowanie programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 35 853 745 zł,
- spłata pożyczek przez instytucję kultury i sp zoz 1 550 000 zł

Planowane rozchody Województwa w kwocie 64 404 789 zł wykonano w wysokości 45 299 431zł tj. 70,3 % planu, z tego:

- z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek z budżetu państwa na prefinansowanie programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 40 299 431zł – zgodnie z

Załącznikiem Nr 2 *Zadłużenie z tytułu pożyczek na prefinansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego,*

- spłata otrzymanych kredytów krajowych 3 600 000 zł,
- udzielone pożyczki 1 400 000 zł dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w Nowym Dworze Gdańskim

Szczegółową informację w zakresie realizacji planu dochodów wg źródeł, planu wydatków wg grup oraz planu przychodów i planu rozchodów zawiera Załącznik Nr 1.

Stan zadłużenia Województwa Pomorskiego na dzień 31.09.2007r. to kwota 73 682 428zł, z tego :

- z tytułu zaciągniętych kredytów 40 500 000 zł,
- z tytułu zaciągniętych pożyczek z budżetu państwa na prefinansowanie programów i projektów z udziałem środków z funduszy UE 33 182 428 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 to kwota 5 543 785 zł, z tego 3 635 400 zł z tytułu udzielonych sp zoz-om pożyczek oraz 189 680 zł z tytułu rozłożenia na raty należności związanych ze sprzedażą nieruchomości, a także należności wymagalnych w wysokości 1 718 705 zł. Należności wymagalne dotyczą głównie Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych oraz jednostki Urzędu Marszałkowskiego w zakresie należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych w stosunku do których prowadzona jest windykacja.

Realizacja wykonania planów finansowych funduszy celowych w okresie 01.01-30.09.2007r. przebiegała następująco:

1. Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Stan środków obrotowych na 01.01.2007r. wynosił 650 483 zł. Przychody ogółem wykonano na kwotę 1 524 472 zł tj. 109,6% planu. Wydatki ogółem wykonano w wysokości 147 382 zł tj. 9,3 % planu. Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym przekazał środki – przelewy redystrybucyjne na rzecz Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w wysokości 1 376 216 zł stanowiące 10 % przychodów uzyskanych przez Fundusze Powiatowe. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem należności na dzień 30.09.2007r. wynosił 2 027 573 zł w tym środków pieniężnych 1 608 900 zł.

2. Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych.

Stan środków obrotowych na 01.01.2007r. wynosił 976 687 zł. Przychody ogółem wykonano na kwotę 5 043 073 zł 111,3 % planu. Wydatki wykonano w wysokości 2 061 218 zł tj. 38,8 % planu. Stan środków obrotowych z uwzględnieniem z uwzględnieniem należności na dzień 30.09.2007r. wynosił 3 958 542 zł w tym środków pieniężnych 3 401 375 zł.

Wydatki niewygasające budżetu województwa z roku 2006

Zgodnie z uchwałą Sejmiku Województwa Pomorskiego Nr 1104/LII/06 z dnia 23 października 2006 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków, których nie zrealizowane kwoty nie wygasają z upływem roku budżetowego 2006 do dnia 30 września 2007 roku wydatkowano kwotę 13 080 740 zł.

Z tytułu zakończonych zadań przekazano na dochody budżetu niewydatkowaną kwotę w wysokości 774 071 zł.

W zakresie państwowego długu publicznego należności i zobowiązania jednostek nadzorowanych przez Samorząd Województwa Pomorskiego wg stanu na 30.09.2007 r. zgodnie ze sprawozdaniami Rb-N o stanie należności oraz Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji sporządzanych na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych wynoszą:

1. Należności ogółem 281 873 852 zł w tym należności wymagalne ogółem 13 148 803zł, z tego:
 - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku należności ogółem 152 460 278 zł, w tym należności wymagalne 97 146 zł
 - wojewódzkie instytucje kultury należności ogółem 11 044 416 zł, w tym należności wymagalne 718 822 zł,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej należności ogółem 105 619 101 zł, w tym należności wymagalne 12 324 152 zł,
 - Ośrodki Ruchu Drogowego należności ogółem 12 750 057 zł, w tym należności wymagalne 8 683 zł

Należności ogółem jednostek wzrosły zdecydowanie w odniesieniu do stanu na koniec III kwartału 2006 i jest to skutek stanowiska Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w

zakresie Rozporządzenia MF w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych dotyczącego obowiązku ujmowania przez jednostki w sprawozdaniu Rb – N stanu środków finansowych w kasie i na rachunkach bankowych.

Wzrost należności ogółem w stosunku do II kwartału 2007r. o ok.6 % generowany był przez:

- WFOŚiGW (o ok.8 %) w związku z udzielanymi kredytami i pożyczkami w ramach realizowanej działalności statutowej,
- Instytucje Kultury (wzrost o ok. 12 %) spowodowany był wykazaniem stanem środków finansowych na rachunkach bankowych i w kasach Instytucji (dotyczy to: Nadbałtyckiego Centrum Kultury, Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Etnograficznego i Muzeum Pomorza Środkowego,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej - wzrost o ok. 3% dotyczył głównie należności przekazywanych przez NFZ na realizację usług kontraktowych
- Ośrodki Ruchu Drogowego (wzrost o 5 %) spowodowany był wykazaniem stanem środków finansowych na rachunkach bankowych Pomorskiego Ośrodka Ruchu Drogowego

Należności wymagalne ogółem wzrosły o 1,3%, przy czym wzrost ten dotyczył głównie instytucji kultury przede wszystkim należności Muzeum Archeologicznego za prowadzone badania archeologiczne.

2. Zobowiązania ogółem 259 372 221 zł w tym zobowiązania wymagalne 99 511 218 zł, z tego:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku - zobowiązania nie występują,
- wojewódzkie instytucje kultury zobowiązania ogółem 868 295 zł, w tym zobowiązania wymagalne 501 819 zł, które wystąpiły w Teatrze Wybrzeże, Muzeum Narodowym, Muzeum Archeologicznym i Muzeum Pomorza Środkowego,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązania ogółem 258 503 926 zł, w tym zobowiązania wymagalne 99 009 399 zł, które wystąpiły w 23 jednostkach,
- Ośrodki Ruchu Drogowego zobowiązania ogółem 12 750 057 zł, w tym zobowiązania wymagalne 8 683 zł

Zobowiązania ogółem jednostek spadły w porównaniu do II kwartałów 2007 roku o ok.6 %, głównie w związku z umorzeniami pożyczek restrukturyzacyjnych SP ZOZ na podstawie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych ZOZ.

Jednocześnie w porównywalnym okresie nastąpił wzrost zobowiązań wymagalnych o ok.2 %, głównie sp zoz – ów w zakresie zobowiązań wobec dostawców towarów i usług. Najwyższy wzrost zobowiązań wymagalnych nastąpił w Wojewódzkim Centrum Onkologii, Szpitalu Miejskim w Gdyni i Pomorskim Centrum Traumatologii Szpital Wojewódzki w Gdańsku.