

INFORMACJA PRZEBIEGU O WYKONANIU BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO ZA 3 KWARTAŁY 2012 ROKU - W UJĘCIU SYNTETYCZNYM

1. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Budżet Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok został przyjęty uchwałą Nr XII/135/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z 20 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok.

Niniejsza informacja przedstawia wykonanie w okresie 3 kwartałów br.:

- dochodów budżetowych w ujęciu paragrafowym (*załącznik nr 1*),
- wydatków budżetowych w ujęciu zadaniowym (*załącznik Nr 2*),
- dochodów i wydatków planowanych na przedsięwzięcia finansowane ze środków własnych oraz przy współudziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 upf (*załącznik Nr 3*).

Dane liczbowe ilustrujące wykonanie powyższych wielkości w I kwartale br., na tle planu po zmianach wprowadzonych **do 30 września 2012 roku** uchwałami Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego, zestawiono w załącznikach Nr 1 – 3 do niniejszej informacji. Źródłem danych w nich zawartych były kwartalne (jednostkowe i zbiorcze), sprawozdania budżetowe:

- Rb-27S – z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S – z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb-NDS - o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Objaśnienia do zrealizowanych dochodów i wydatków na tle planu oraz uzyskanego wyniku finansowego, w ujęciu **syntetycznym**, zawarto poniżej w pkt. 1.1. – 1.5. części opisowej.

1.1. DOCHODY

Dochody budżetu Województwa Zachodniopomorskiego uchwalone na 2012 rok cytowaną na wstępie uchwałą Nr XII/135/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie **747.569.005**, okresie 3 kwartałów 2012 r. **zwiększone** zostały o kwotę **108.872.893 zł**, do wysokości **856.441.898 zł**.

Zmiany wielkości dochodów budżetowych polegały na ich

1. **Z w i ę k s z e n i u** o kwotę **128.249.424 zł** na podstawie:

- 1) **Zawiadomień Wojewody Zachodniopomorskiego** o przyznaniu Województwu **dotacji celowych** z budżetu państwa na **zadania zlecone** z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie **28.371.000 zł**,
- 2) **Umów** zawartych w celu realizacji zadań wspólnych z wpływów z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie **3.276.478 zł**,
- 3) **Umów** zawartych pomiędzy **Narodowym i Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** a Zarządem Województwa Zachodniopomorskiego, a także z **Funduszem Kolejowym** w sprawie udzielenia Województwu **dotacji** na dofinansowanie zadań w łącznej kwocie **30.215.785 zł**,
- 4) Zmian dokonanych w **umowach na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków UE**, głównie z zakresu przebudowy i modernizacji dróg w ramach RPO WZ o łączną kwotę **58.643.075 zł**
- 5) **Bieżącej analizy realizacji dochodów** osiągniętych w wyniku działalności jednostek (w tym głównie otrzymywanych zwrotów dotacji

- przekazanych uprzednio beneficjentom projektów, zwrotu podatku VAT oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych budżetu województwa) oraz najmu i dzierżawy majątku w łącznej kwocie **4.445.746 zł**,
- 6) Zawiadomienia z MF o przyznaniu **uzupełnienia subwencji ogólnej** na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa mostu zwodzonego w Dziwnowie w ciągu drogi nr 102 (2010-2012)” realizowane przez ZZDW w Koszalinie w kwocie **3.150.200 zł**,
- 7) **Porozumień zawartych z j.s.t. oraz z organami administracji rządowej** w sprawie powierzenia i współrealizacji zadań przez samorząd województwa w łącznej kwocie **147.140 zł**.
- 2. Zmniejszeniu o kwotę 19.376.531 zł na podstawie**
- 1) Zawiadomienia Ministra Finansów o **ostatecznej wielkości subwencji zaplanowanej w budżecie państwa na rok 2012** zmniejszonej w części oświatowej i regionalnej dla samorządu województwa o łączną kwotę **2.147.663 zł**,
 - 2) Zmian dokonanych w **umowach na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków płatności budżetu UE**, o kwotę **5.619.572 zł**,
 - 3) Zmian dokonanych w **umowach na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków UE**, w tym na działania z zakresu INTERREG IV o kwotę **2.088.580 zł**,
 - 4) Zmian dokonanych w planie sprzedaży nieruchomości na kwotę **9.520.716 zł**.
- Zmiany, o których mowa w pkt. 1 i 2 wprowadzone zostały do planu uchwałami Sejmiku i Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego.

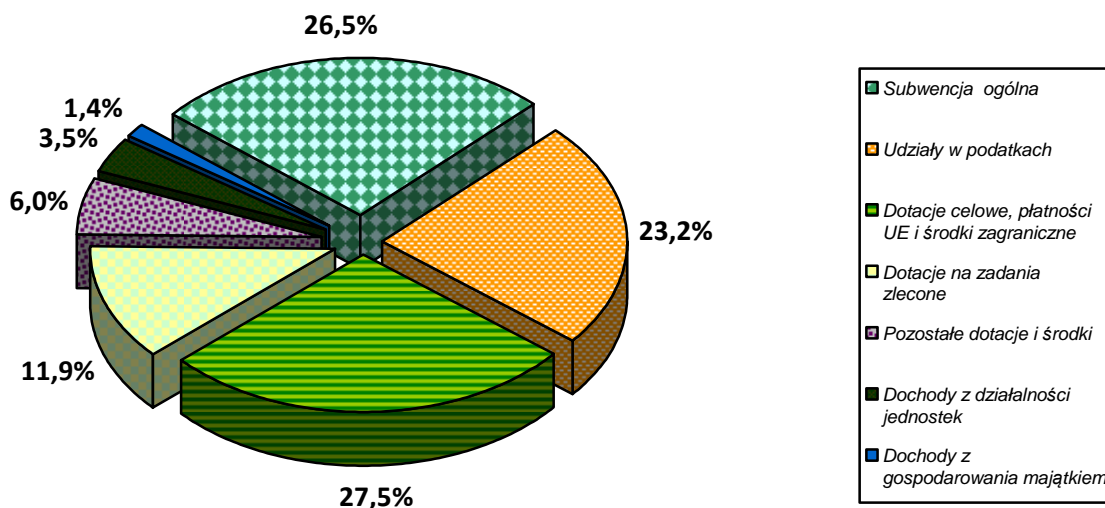
Zaplanowane dochody budżetowe w okresie 3 kwartałów 2012 roku wykonane zostały w wysokości 481.159.419 zł, co stanowi 56,2% planu rocznego po zmianach.

Dane liczbowe ilustrujące **wykonanie dochodów** w 3 kwartałach 2012 roku na tle planu po zmianach, w **podziale na dochody bieżące i majątkowe związane z realizacją zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej**, a w ramach tego w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, **zestawiono w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji**.

Główne źródła tych dochodów uwidocznione zostały na stronie 1 wymienionego załącznika.

Strukturę dochodów zrealizowanych w 3 kwartałach 2012 roku ilustruje poniższy wykres.

STRUKTURA WYKONANIA DOCHODÓW W 3 KWARTAŁACH 2012 ROKU



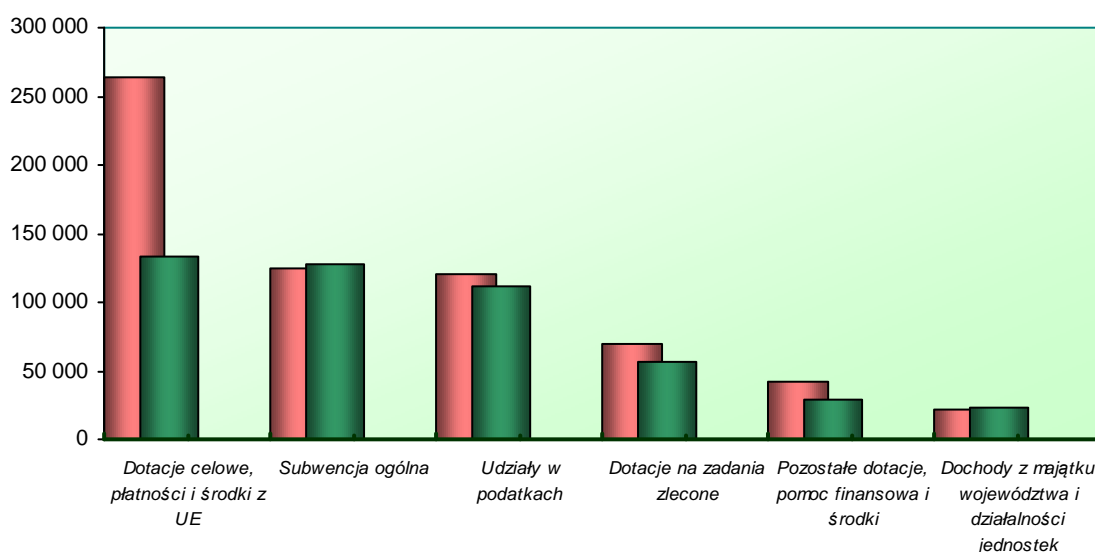
W strukturze dochodów uzyskanych w okresie 3 kwartałów 2012 roku, **dochody związane z realizacją zadań własnych** Województwa obejmujące: **dochody własne, subwencje ogólną, dotacje z budżetu państwa i z innych źródeł** przeznaczone na realizację tych zadań, stanowiły **88,1%**. W dochodach tych, zamykających się kwotą **424.126.494 zł**, blisko **31,8%** stanowiły dochody własne w wysokości **134.649.519 zł**, których źródłem były:

- **wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym** od osób fizycznych i prawnych, stanowiące 83,2 % dochodów własnych,
- **dochody z działalności jednostek budżetowych** (w tym zwroty dotacji wraz z odsetkami) stanowiące 11,9% dochodów własnych,
- **dochody z majątku województwa** (w tym m.in. ze sprzedaży, dzierżawy, najmu) stanowiące 4,9% dochodów własnych.

Kwotowe wykonanie dochodów uzyskanych w okresie 3 kwartałów 2012 r. z tytułu subwencji, dotacji, udziału w podatkach i pozostałych dochodów (tj. uzyskiwanych przez jednostki budżetowe jako wpływy z usług, dochody z majątku i środki z Unii Europejskiej), na tle planu po zmianach, przedstawiono na wykresie.

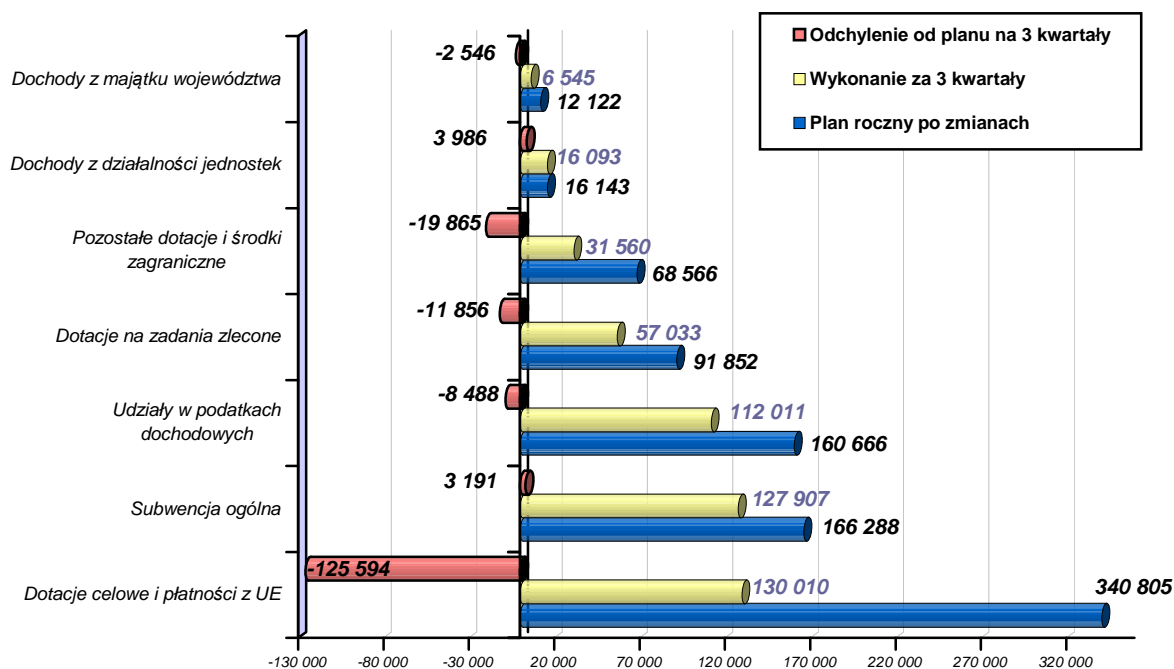
REALIZACJA DOCHODÓW W OKRESIE 3 KWARTAŁÓW 2012 ROKU WEDŁUG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ NA TLE PLANU PO ZMIANACH ODPOWIADAJĄCEGO WSKAŹNIKOWI UPŁYWU CZASU

w tys. zł



Oceniając realizację **dochodów ogółem** w okresie 3 kwartałów 2012 roku zauważyć należy, że wpłynęły one w wysokości o **161.172.005 zł** niższej niż plan odpowiadający wskaźnikowi upływu czasu (75%), natomiast **dochody własne** w kwocie o **7.049.033 zł** niższej niż plan odnoszący się do 3 kwartałów.

Zgodnie z planem (bez odchyień) zrealizowane zostały dochody z części regionalnej i wyrównawczej subwencji ogólnej oraz część dotacji celowych na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

**REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU WOJEWÓDZTWA W OKRESIE 3
KWARTAŁÓW 2012 ROKU WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ (w tys. zł)**


Odchylenia *in minus* powstały w dochodach pochodzących m.in. z tytułu:

- 1) **dotacji celowych i płatności z UE na projekty inwestycyjne przewidziane do realizacji w ramach programów operacyjnych** w kwocie **108.470.747 zł**, głównie powodu zmian w harmonogramach płatności z UE dla inwestycji na drogach wojewódzkich realizowanych w ramach RPO oraz zaplanowania wpływu środków finansujących zadania inwestycyjne z zakresu melioracji wodnych (realizowane w ramach PROW 2007-2013, PO Infrastruktura i Środowisko i PO RYBY) w okresie IV kwartału br., tj. zgodnie z harmonogramami rzeczowo – finansowymi projektów;
- 2) **udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych** w kwocie **8.488.486 zł**, w związku z ustaloną sezonowością wpływów z udziałów w podatkach PIT i CIT, które w okresie 3 kwartałów zazwyczaj nie osiągają wskaźnika realizacji na poziomie 75%;
- 3) **dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone** w kwocie **11.856.076 zł**, z powodu niskiego zapotrzebowania na dotacje finansujące zadania inwestycyjne z zakresu budowy i modernizacji urządzeń melioracji wodnych (w tym realizowanych w ramach PROW 2007-2013), w związku z określonymi w harmonogramach, terminami finansowej realizacji tych zadań głównie w okresie IV kwartału br.,
- 4) **środków z Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne** w kwocie **6.694.963 zł**. Kwota odchylenia wynika głównie z tego, że wpływ środków z UE na refundację części wydatków poniesionych na inwestycje drogowe realizowane przez ZZDW w Koszalinie w ramach Programu INTERREG IV A ma nastąpić w 2013 roku. W związku z tym, na grudniową sesję Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego przygotowywana jest zmiana planu dochodów polegająca na zmniejszeniu dochodów w 2012 roku (o 8.134.229 zł) i zwiększeniu dochodów w 2013 r. (o 8.019.368 zł);
- 5) **dochodów z gospodarowania majątkiem województwa** w kwocie **2.546.428 zł**, w związku z negatywnie zakończonymi przetargami na sprzedaż 14 nieruchomości (nikt nie wpłacił wadium) oraz mniejszymi opłatami czynszowymi na skutek nieprzejęcia do administrowania lokali mieszkalnych w Szczecinie, Gryficach i Goleniowie,

- 6) **dotacji z funduszy na zadania inwestycyjne** w kwocie **9.850.516 zł**, w związku z zaplanowaniem wpływu środków finansujących głównie zadania z zakresu melioracji wodnych zgodnie z harmonogramami składania wniosków o płatność, na IV kwartał br.
- 7) **dotacji z budżetu państwa na zadania inwestycyjne własne** w kwocie **8.524.108 zł**, w związku z:
 - koniecznością aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu pn.: „*Rozbudowa Szpitala Dziecięcego SPSZOZ ZDROJE – Utworzenie Zachodniopomorskiego Centrum Opieki nad Kobieta i Dzieckiem*” (3.053.795 zł). Przewiduje się, że dotacja nie zostanie zrealizowana w całości. Plan niezrealizowanej dotacji zostanie przeniesiony na 2013 r.;
 - zasadą przekazywania dotacji, która ma charakter refundacji pod faktyczne potrzeby wynikające z terminów płatności za zrealizowane etapy zadań, a te planowane są na IV kwartał br. i dotyczą projektu pn.: „*Zakupu taboru kolejowego do przewozów regionalnych*” (1.823.438 zł);

Odchylenia in plus powstały m.in. w realizacji dochodów z tytułu:

- 1) **działalności prowadzonej przez jednostki budżetowe** w kwocie **3.985.882 zł**, **głównie** z powodu: uzyskania nieplanowanych odsetek od środków na rachunkach bankowych budżetu województwa, jednostek budżetowych i projektów,
- 2) **pomocy finansowej udzielonej przez inne j.s.t.** w kwocie **2.271.329 zł**, w związku z zasadą przekazywania pomocy finansowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu dróg wojewódzkich w terminach wynikających z zawartych umów z j.s.t.,
- 3) **dotacji z funduszy na zadania bieżące** w kwocie **2.145.576 zł**, z powodu przekazania dotacji na współfinansowanie zadania własnego województwa pn.: „*Dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich*” w pełnej wysokości,
- 4) **części oświatowej subwencji ogólnej** w kwocie **2.402.974 zł**, z powodu przekazania:
 - w lutym br. - dwóch transz w wysokości 2/13 części oświatowej subwencji, z przeznaczeniem na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011 rok,
 - w ramach planu subwencji ustalonej dla Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok – transzy subwencji na wynagrodzenia płatne z góry (*wypłacone w styczniu 2012 r.*) w grudniu roku 2011. Transza ta jest zaliczana (*pomimo wpływu w grudniu 2011 r.*), zgodnie z zasadami sprawozdawczości budżetowej, do dochodów roku 2012,
- 5) **uzupełnienia subwencji ogólnej** w kwocie **787.550 zł**, z powodu jednorazowego przekazania dochodów w kwocie 3.150.200 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Przebudowa mostu zwodzonego m. Dziwnów w ciągu drogi nr 102*” ujętego w WPF.

Odchylenia od planu, zarówno *in plus* jak i *in minus*, występujące w realizacji pozostałych dochodów województwa związane są z obowiązującymi harmonogramami przekazywania tych dochodów, względnie z procedurami refundacji bądź zaliczkowania wydatków współfinansowanych środkami unijnymi.

1.2. WYDATKI

Wydatki budżetu Województwa Zachodniopomorskiego uchwalone na 2012 rok cytowaną na wstępie uchwałą XII/135/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z 20 grudnia 2011 roku w kwocie **895.139.428 zł**, w okresie 3 kwartałów 2012 roku, **zwiększone zostały** do kwoty **948.617.480 zł**.

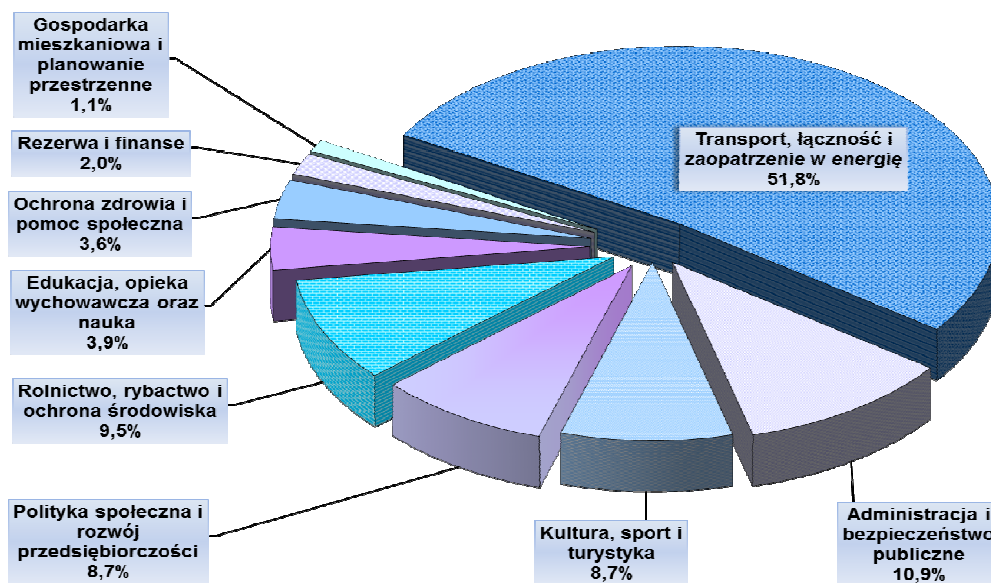
Zmiany planu wydatków nastąpiły w dostosowaniu do zwiększonych dochodów budżetowych, a także uzasadnionych potrzeb realizatorów budżetu województwa.

Zrealizowane wydatki budżetowe zamknęły się kwotą	489.897.231 zł ,
stanowiącą 51,6 % planu rocznego po zmianach.	

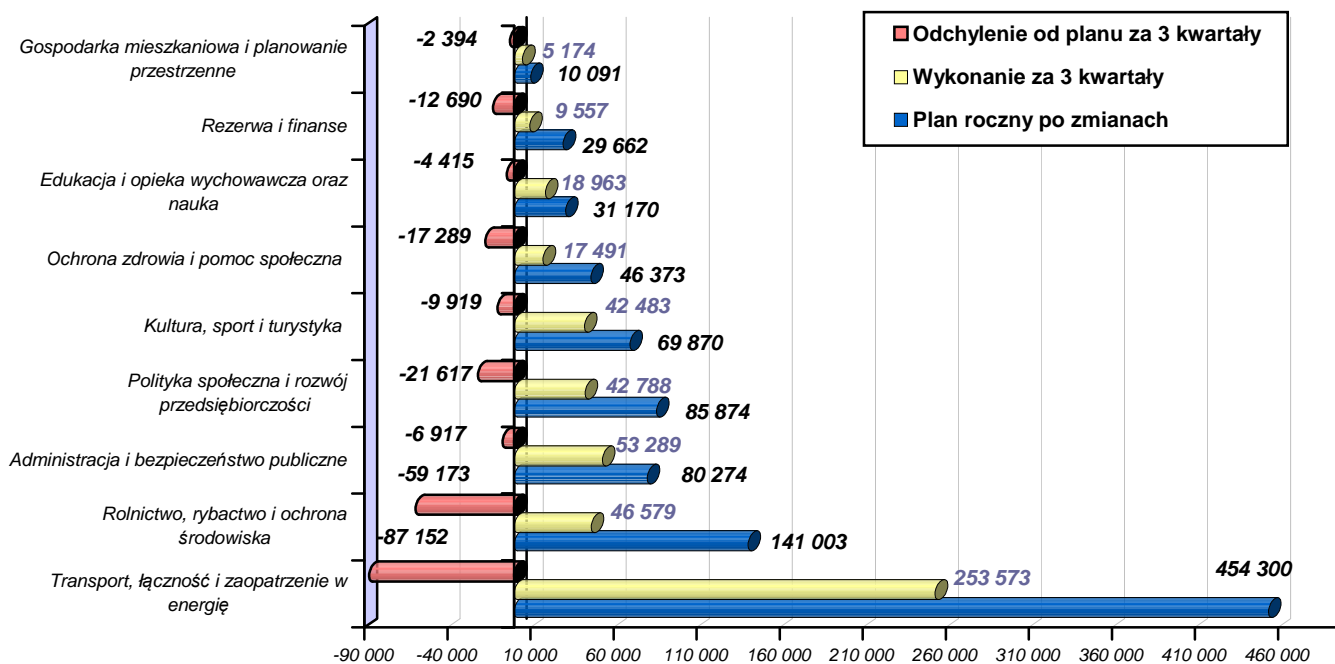
Dane liczbowe ilustrujące wykonanie wydatków na tle planu określonego uchwałą budżetową oraz planu po zmianach, w podziale na **wydatki związane z realizacją zadań własnych i zleconych**, a w ramach tego w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem zadań, zestawiono w załączniku Nr 2 do niniejszej informacji.

W strukturze wydatków budżetowych zrealizowanych w okresie 3 kwartałów 2012 roku, **wydatki na zadania własne** stanowiły **89,3%**,
a na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - **10,7%**.

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH W OKRESIE 3 KWARTAŁÓW 2012 ROKU



REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU WOJEWÓDZTWA W OKRESIE 3 KWARTAŁÓW 2012 ROKU WG DZIEDZIN DZIAŁALNOŚCI (w tys. zł)



Wskaźnik wykonania **wydatków bieżących** (z uwzględnieniem dotacji na zadania bieżące) Województwa Zachodniopomorskiego na dzień 30 września br. wyniósł **64,2%** planu rocznego po zmianach, a ich udział w zrealizowanych wydatkach ogółem stanowił 62,8%. **Wydatki majątkowe** charakteryzowały się niskim poziomem wykonania (**38,8%**) i stanowiły 37,2% ogółu zrealizowanych wydatków.

Wydatki wykonane w okresie 3 kwartałów 2012 roku są niższe od planu odpowiadającego wskaźnikowi upływu czasu o 221.565.879 zł.

Odchylenia in minus w podanych niżej kwotach wystąpiły w wydatkach zaplanowanych m.in. na następujące zadania:

- 1) z zakresu przedsięwzięć inwestycyjnych dot. budowy i rozbudowy dróg wojewódzkich realizowanych w ramach RPO oraz IW INTERREG w łącznej kwocie **51.481.415 zł**, głównie z uwagi na specyfiką robót drogowo – mostowych wymagających odpowiednich warunków pogodowych. Powstała kwota odchylenia wynika również z planowanych do wprowadzenia, na grudniowej sesji Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego, zmian w WPF, polegających głównie na przeniesieniu planu wydatków z 2012 roku na rok 2013 - zgodnie z potrzebami wynikającymi ze stanu realizacji robót drogowych (dostosowanie planu do stanu zaangażowania robót inwestycyjnych na poszczególnych przedsięwzięciach),
- 2) związane z remontami i przebudową dróg wojewódzkich, realizowanymi przez Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie w łącznej kwocie **16.617.798 zł**. Powstałe odchylenie *in minus* dotyczy zadań z zakresu *przebudowy dróg* (-13.459.890 zł), *przebudowy mostów* (-829.838 zł) oraz *bezpieczeństwa ruchu drogowego* (-2.328.070 zł) i związane jest z terminami zakończenia realizacji zadań wynikającymi z zawartych umów z wykonawcami robót. W związku z tym wydatkowanie środków finansowych nastąpi w okresie IV kwartału br.;
- 3) pn. „Zakup taboru kolejowego do przewozów regionalnych” oraz „Zakup elektrycznych zespołów trakcyjnych” w łącznej kwocie **13.125.000 zł**. Powstałe odchylenie związane jest z przeprowadzeniem postępowań na udzielenie zamówienia publicznego na zakup trzyczłonowych zespołów trakcyjnych (EZT) i na dostawę dwóch sztuk (po jednej szt. w 2012 r. i w 2013 r.) nowych dwuczłonowych spalinowych zespołów trakcyjnych oraz wyłonieniem wykonawcy. Zgodnie z projektem umowy wydatkowanie środków nastąpi w IV kwartale 2012 r.,
- 4) pn. „Przebudowa mostu zwodzonego w m. Dziwnów w ciągu drogi nr 102” w kwocie **3.931.194 zł**, z powodu wydatkowania środków odpowiednio do stanu zaawansowaniu robót. Termin zakończenia robót budowlanych upływa z końcem listopada, w związku z tym płatności nastąpią pod koniec IV kwartału br.,
- 5) z zakresu bieżącego utrzymania dróg wojewódzkich w kwocie **1.243.601 zł**, w związku z planowaną realizacją większości zadań z zakresu utrzymania dróg wojewódzkich w okresie III i IV kwartału roku kalendarzowego;
- 6) z zakresu melioracji wodnych, w tym realizowane w ramach zadań zleconych z administracji rządowej, w łącznej kwocie **46.536.502 zł**. Powstałe odchylenie *in minus* wynika głównie z:
 - realizacji projektów inwestycyjnych z zakresu melioracji wodnych w ramach *PROW 2007-2013* zgodnie z pracami zawartymi w harmonogramach rzeczowo-finansowych do umów z wykonawcami (- 12.555.064 zł),
 - realizacji projektów inwestycyjnych w ramach „*Programu dla Odry*” zgodnie z pracami wynikającymi z harmonogramów rzeczowo - finansowych do umów zawartych z wykonawcami (-2.916.379 zł),
 - realizacji zadań inwestycyjnych pn. „*Zabezpieczenie przeciwpowodziowe doliny rzeki Regi ze szczególnym uwzględnieniem miasta Trzebiatów*” oraz „*Zabezpieczenie*

- przeciwpowodziowe doliny rzeki Parsęty poniżej m. Osówko w tym m. Kołobrzegu Karlina i Białogardu*” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko - zgodnie z harmonogramem prac inwestycyjnych (- 10.372.523 zł);
- niewykorzystania w okresie 3 kwartałów br. środków finansowych zabezpieczonych w ramach „*Bieżącego utrzymania urządzeń melioracji wodnych*” na koszty wystąpienia powodzi, co spowodowane było głównie korzystnymi warunkami atmosferycznymi, tj. swobodnym spływem wód po okresie zimowym i niewielkimi opadami atmosferycznymi. Ponadto na powstałe odchylenie wpływ miało ponowienie części procedur przetargowych z powodu braku oferentów. W związku z tym wydatkowanie środków przeznaczonych na koszty prac remontowych i konserwacyjnych na stacjach pomp nastąpi w grudniu br. (- 9.194.697 zł),
 - pn. „*Zbiornik retencyjny na rzece Dzierżęcince*” z powodu przeprowadzania prac budowlano – montażowych na zadaniu zgodnie z harmonogramem i w terminach wynikających z umów zawartych z wykonawcami (- 1.503.695 zł);
 - pn. „*Zabezpieczenie przeciwpowodziowe zlewni jeziora Jamno wraz z rewitalizacją rzeki Dzierżęcinki*” z powodu otrzymania we wrześniu br. informacji z NFOŚiGW o dofinansowaniu zadania, co umożliwiło podpisanie umów z wykonawcami robót budowlano-montażowych (procedury przetargowe rozpoczęte zostały wcześniej z warunkiem podpisania umów po uzyskaniu dofinansowania). Zadanie w całości finansowane jest środkami finansowymi otrzymanymi z NFOŚiGW, które zostały wprowadzone do budżetu województwa 17 września br. (- 7.479.839 zł);
 - pn. „*Budowa niebieskiego korytarza ekologicznego wzdłuż doliny rzeki Iny i jej dopływów*” w ramach Instrumentu Finansowego LIFE+, w związku z zaplanowaniem na II półrocze br. wydatków na realizację projektu, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym umów z wykonawcami oraz harmonogramem płatności umowy o dofinansowanie przedmiotowego zadania (- 2.514.305 zł);
- 8) pn. „Przeławki dla ryb w ramach PO Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w kwocie **3.095.853 zł**. Powstałe odchylenie wynika z zakończenia w okresie II półrocza br. budowy przeławek dla ryb w związku z wyczerpaniem alokacji środków finansowych na Osi priorytetowej 3 - Środki służące wspólnemu interesowi, PO "RYBY". W związku z tym na październikowej sesji Sejmiku Województwa dokonano zmniejszenia planu dochodów i wydatków (o 5.000.000 zł) przewidzianych na ww. przedsięwzięcie realizowane przez ZZMiUW w Szczecinie,
- 9) z zakresu ochrony gruntów rolnych w kwocie **5.212.950 zł** w związku z planowanym przekazaniem dotacji celowych dla gmin i powiatów na dofinansowanie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych dopiero po rozliczeniu przez j.s.t. przyznanych kwot dotacji – zgodnie z zawartymi umowami,
- 12) pn. „e-Administracja i e-Turystyka w województwie zachodniopomorskim” realizowany w ramach RPO, w związku z finansowaniem realizowanych zadań w ramach tego projektu po ich wykonaniu, w terminach ujętych w przyjętym harmonogramie, co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **8.986.342 zł**. Przewiduje się, że wydatki nie zostaną wykorzystane w całości i zostaną przeniesione na 2013 r.;
- 10) pn. „Objęcie nowych udziałów w sp. z o.o. Port Lotniczy Szczecin-Goleniów” w związku z planowanym jednorazowym wniesieniem udziałów w listopadzie br., co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **2.476.500 zł**,
- 11) dotację celową dla Akademii Sztuki w Szczecinie, w związku z planowanym przekazaniem w 2012 roku mniejszej, niż pierwotnie planowano, kwoty dotacji oraz przekazanie niewykorzystanej jej części na 2013 rok, na nowe zadanie inwestycyjne pn. „*Akademia Zmienia Szczecin – Modernizacja Pałacu pod Globusem*”, co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **3.725.340 zł**,

- 12) w zakresie dotowania zadań inwestycyjnych (ujętych w WPF) realizowanych przez instytucje kultury w łącznej kwocie **9.859.693 zł**, w tym w zadaniach pn.:
- „Przebudowa Opery na Zamku w Szczecinie” w kwocie 5.931.618 zł, w związku z przekazywaniem dotacji zgodnie z napływającymi wnioskami o płatność składanymi przez Instytucję. W trzech kwartałach 2012 r. poniesiono wydatki na roboty budowlano – montażowe, roboty ogólnobudowlane, wynagrodzenia z tytułu pełnienia nadzoru autorskiego oraz kierownika projektu, a także na wykonanie ekspertyzy przyrodniczej;
 - „Budowa pawilonu wystawowego służącego celom Centrum Dialogu Przetomy” w kwocie 2.084.420 zł, w związku z dodatkowymi robotami, których przeprowadzenie stało się konieczne z uwagi na zdarzenia, które nie były możliwe do przewidzenia w trakcie sporządzania dokumentacji projektowej, wśród których wymienić należy np. rozbieżne z rzeczywistością założone w projekcie współrzędne projektowanych podłączeń gazociągu, napotkanie w trakcie prac szczątków ludzkich, elementów historycznych murów, ław i bloków żelbetowych czy konieczność zatrudnienia nadzoru saperskiego w związku ze znalezieniem pocisku artyleryjskiego;
 - „Rozbudowa Teatru Polskiego w Szczecinie” w kwocie 1.049.013 zł, w związku z brakiem możliwości wykonania całego projektu budowlanego do końca bieżącego roku. Przyczyną tej sytuacji było okresowe wstrzymanie wykonywania prac projektowych oraz przesunięcie zakończenia pierwszej części tworzenia wielobranżowej koncepcji z uwzględnieniem w szczególności opracowań dotyczących akustyki, co stanowi podstawę do opracowania dalszych etapów projektu. Prace wstrzymano w związku z niepewnością co do wyniku prowadzonych z Gminą Miasto Szczecin negocjacji w sprawie przekazania tej części gruntu, na którym realizowana byłaby projektowana inwestycja. 30 października 2012 r. uchwałą Sejmiku Województwa przesunięto kwotę 900.000 zł z roku 2012 na 2013;
 - „Rozbudowa Muzeum Narodowego w Szczecinie – Muzeum Morskie” w kwocie 525.000 zł, z uwagi na nie zawartą umowę ze zwycięzcą konkursu architektonicznego na projekt Muzeum Morskiego. W związku z powyższym planuje się przesunięcie całej dotacji w wysokości 700.000 zł na rok 2013.
- 13) realizowane w rozdziale 75018 – Urzędy marszałkowskie w łącznej kwocie 4.976.503 zł, na które wpływ miało przede wszystkim niewykonanie wydatków:
- a) realizowanych w ramach PT RPO w kwocie **6.640.787 zł**, między innymi w związku z:
 - oszczędnościami na wynagrodzeniach i pochodnych od wynagrodzeń z powodu przebywania pracowników na zwolnieniach lekarskich i urloпах macierzyńskich,
 - przedfinansowaniem wynagrodzeń pracowników WWRPO i WZRPO w ramach zadania wynagrodzenia osobowe pracowników oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne,
 - niższymi niż planowano kosztami związanymi z wynagrodzeniem ekspertów pracujących w Komisjach Oceny Projektów (brak możliwości precyzyjnego oszacowania liczby wniosków o dofinansowanie),
 - oszczędnościami poprzetargowymi na zakup materiałów i wyposażenia oraz zaplanowaniem zakupu sprzętu komputerowego na IV kwartał br.,
 - zaplanowaniem większości wydatków związanych z doksztalcaniem pracowników (studia podyplomowe, kursy językowe) na IV kwartał br.,
 - b) związanych z bieżącą organizacją jego pracy i utrzymaniem siedzib, w związku z realizacją zgodną z zapotrzebowaniem poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu (**1.154.327 zł**),
 - c) związanych z zakupami inwestycyjnymi w zakresie infrastruktury informatycznej, na skutek zaplanowania na IV kwartał br. zorganizowania przetargu oraz dokonania zakupów w (**508.861 zł**).

- 13) nieokreślone, ujęte w rezerwach ogólnej i celowych w łącznej kwocie **11.935.649 zł** w związku z tym, że rozdysponowywanie rezerw następuje w zależności od zgłoszonych do Zarządu Województwa potrzeb realizatorów wydatków lub – w przypadku rezerw celowych – w momencie usankcjonowania (w formie uchwał) przez Zarząd Województwa wydatków zgodnych z celami, na które zostały utworzone;
- 14) dotacje celowe dla placówek ochrony zdrowia w łącznej kwocie **7.600.508 zł**, na prace modernizacyjne i zakup sprzętu medycznego, w związku z zasadą przekazywania dotacji po zakończeniu całości lub części (etapu) zadań bądź wykonaniu poszczególnych etapów inwestycji, na podstawie umów dotacyjnych zawartych ze szpitalami. Zadania objęte dofinansowaniem są w trakcie realizacji, a wydatkowanie środków następuje sukcesywnie, adekwatnie do stopnia zaawansowania realizacji poszczególnych inwestycji, co jest przyczyną powstania odchylenia,
- 15) pn.: „Rozbudowa Szpitala Dziecięcego SPSZOZ Zdroje – utworzenie Zachodniopomorskiego Centrum Opieki nad Kobieta i Dzieckiem” w kwocie **3.915.160 zł**, z uwagi na konieczność aktualizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w wyniku której dalsza wypłata środków w ramach dotacji z budżetu państwa nie została zrealizowana. Przewiduje się, że dotacja nie zostanie wykorzystana w całości i część z niej zostanie przeniesiona na 2013 r.;
- 16) pn.: „Centrum Zabiegowe z zapleczem łóżkowym w Szpitalu Wojewódzkim w Szczecinie” w kwocie **2.722.318 zł**. Powstałe odchylenie wynika z braku możliwości zakupu wyposażenia obiektu ze względu na przesunięcie przez głównego wykonawcę robót budowlanych ostatecznego terminu zakończenia prac. Przewiduje się, że dotacja nie zostanie wykorzystana w całości i zostanie przeniesiona na 2013 r.;
- 17) pn.: „Rozbudowa części środkowej budynku głównego wraz z dostosowaniem oddziałów chirurgicznych do wymogów fachowo-sanitarnych w Specjalistycznym Szpitalu im. A. Sokołowskiego w Szczecinie” w kwocie **1.830.908 zł**, ze względu na przesunięcie terminu zakończenia prac, w związku z odstąpieniem przez Szpital od umowy zawartej z Grupą 3J S.A. na realizację przedsięwzięcia. Wszczęcie procedury przetargowej na wyłonienie nowego wykonawcy robót budowlanych skutkowało będzie przesunięciem terminu zakończenia robót. Przewiduje się, że dotacja nie zostanie wykorzystana w całości i zostanie przeniesiona na 2013 r.;
- 18) pn.: „Profesjonalne kadry – lepsze jutro” realizowany w ramach działania 7.1.PO Kapitał Ludzki, w związku z realizacją działań realizowanych w ramach projektu zgodnie z założeniami harmonogramu, który zakłada wzmożone wydatkowanie środków w IV kwartale br., co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **1.036.294 zł**,
- 19) pn.: „Profesjonalne kadry – lepsze jutro - II” realizowany w ramach działania 7.1.PO Kapitał Ludzki, w związku z opóźnieniem rozpoczęcia projektu na skutek przedłużającej się oceny formalnej i merytorycznej, wnoszenie uwag do wniosku i jego korektę oraz proces przyjmowania praw i obowiązków, faktyczna realizacja zadania rozpoczęła się od miesiąca września br., co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **352.500 zł**. Przewiduje się, przesunięcie niewykorzystanych nakładów wysokości 420.000 zł pomiędzy latami, tj. z 2012 na 2014 r. i na 2015 r.;
- 20) projekty realizowane przez beneficjentów zewnętrznych w ramach działań PO Kapitał Ludzki nadzorowane przez Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie w kwocie **18.148.103 zł**, w związku z trwającą procedurą podpisywania umów do projektów i oceną formalną wniosków w okresie trzech kwartałów br., wzmożone wydatkowanie środków nastąpi w IV kwartale br. Przewiduje się, że niewykorzystana część dotacji zostanie przeniesiona na 2013 r.;

Odchylenia in plus wystąpiły w wydatkach poniesionych m.in. na:

- 1) dotacje celowe dla firm wykonujących pasażerskie regionalne przewozy autobusowe, stanowiące rekompensatę ustawowych ulg i zwolnień w opłatach za przewóz, w związku z tym, iż faktyczna kwota dopłat zależy od ilości sprzedanych przez przewoźników biletów ulgowych. Dopłaty odbywają się w rozliczeniu miesięcznym na podstawie przedłożonego przez przewoźnika zestawienia dopłat do sprzedanych biletów ulgowych -co przyczyniło się do powstania odchylenia w wysokości **3.489.943 zł**,
- 2) dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich, przeznaczone na organizowanie i dotowanie regionalnych kolejowych przewozów pasażerskich, przekazywane w formie dotacji podmiotowej dla firmy PKP Przewozy Regionalne sp. z o.o. Dotowanie odbywa się w formie zaliczek wypłacanych zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy rocznej zawartej z przewoźnikiem, co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **3.477.949 zł**,
- 3) bieżące zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich (ZZDW w Koszalinie), w związku ze zwiększonym zakresem robót niezbędnych dla utrzymania bezpieczeństwa ruchu oraz przejezdności dróg wojewódzkich podczas zimowych warunków pogodowych, co przyczyniło się do poniesienia wyższych wydatków na zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w I kwartale br. a tym samym do powstania odchylenia w wysokości **1.056.089 zł**,
- 4) dotacje inwestycyjne w ramach Osi I, IV i VI RPO, w związku z przekazywaniem ich beneficjentom projektów zgodnie z przedłożonymi wnioskami o płatność, realizacji dla których rozdysponowywana jest każdorazowo rezerwa celowa utworzona na ten cel, co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **1.278.287 zł**,
- 5) gospodarowanie nieruchomościami należącymi do zasobu Województwa Zachodniopomorskiego, w związku z terminową zapłatą spółce HANDWIT odszkodowania z tytułu utraconych przez nią udziałów w nieruchomości położonej przy pl. Orła Białego 2 w Szczecinie w miesiącu styczniu, co wpłynęło na powstanie odchylenia w wysokości **429.335 zł**,
- 6) wynagrodzenia osobowe pracowników oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **3.797.715 zł**, z powodu przedfinansowania wynagrodzeń pracowników WWRPO i WZ RPO w ramach PT RPO, w związku z koniecznością zabezpieczenia wypłat wynagrodzeń w terminie (refundacja poniesionych wydatków następuje z opóźnieniem),
- 7) „Likwidację mogilników zawierających przeterminowane środki ochrony roślin znajdujących się na terenie Województwa Zachodniopomorskiego” w kwocie **328.427 zł**, co wynika z planowanego w I kwartale br. rozliczenia finansowego zadania (zakończonego w 2011 r.).

1.3. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PRZEDSIĘWZIĘĆ UJĘTYCH W WPF NA LATA 2011-2036

Realizacja w okresie 3 kwartałów br. wydatków na przedsięwzięcia własne i dofinansowywane środkami UE, wyszczególnione w załączniku Nr 3 do niniejszej informacji, zamknęła się kwotą 182.097.793 zł, stanowiącą 44% planu na te projekty (wynoszącego 413.958.284 zł). Niższy wskaźnik realizacji, stanowiący 43,2% planowanych nakładów na projekty, dotyczył projektów inwestycyjnych ujętych w części 1. załącznika Nr 3. Wydatki na projekty bieżące zrealizowane zostały w okresie 3 kwartałów 2012 r. na poziomie 49,4% planu.

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane ze środków własnych oraz przy współdziałaniu środków UE zrealizowane powyżej wskaźnika upływu czasu (75%) to m.in.:

- „Likwidacja mogilników zawierających przeterminowane środki ochrony roślin znajdujących się na terenie woj. zachodniopomorskiego” (1.313.708 zł, tj. 100% planu),

- „Gospodarowanie nieruchomościami należącymi do zasobu Województwa Zachodniopomorskiego” (1.884.335 zł, tj. 97,1% planu),
- „Adaptacja poddasza na potrzeby biurowe w budynku położonym w Szczecinie przy ul. Szafera 10” (454.964 zł, tj. 83,4% planu),
- „Piramida kompetencji w ramach działania 6.1. PO KL” (2.277.657 zł, tj. 82,5% planu),
- „Opracowanie projektu i modernizacja obiektu przy ul. J. Sowińskiego 68 w Szczecinie w zakresie montażu klimatyzacji” (292.000 zł, tj. 97,3% planu),
- „Przebudowa przejścia przez m. Sławoborze w ciągu drogi nr 162 w ramach Osi II RPO” (3.454.568 zł, tj. 91,9% planu),
- „Przebudowa drogi woj. nr 151 na odcinku Węgorzyno - Ińsko w ramach Osi II RPO” (7.108.896 zł, tj. 82,9% planu),
- „Przebudowa drogi woj. nr 142 na odcinku Krzywnica - Lisowo w ramach Osi II RPO” (188.320 zł, tj. 99,1% planu),
- „Przebudowa drogi woj. nr 107 na odcinku Dziwnówek - Kamień Pomorski w ramach Osi II RPO” (13.163.302 zł, tj. 97,8% planu),
- „Przebudowa drogi woj. nr 106 na odcinku Rzewnowo - Golczewo w ramach Osi II RPO” (10.732.096 zł, tj. 96% planu),
- „Przebudowa drogi woj. nr 205 na odcinku Krupy - Sławno w ramach Osi II RPO” (13.115.342 zł, tj. 97,8% planu).

Niższy poziom realizacji zaplanowanych wydatków wystąpił głównie z powodu planowania finansowej realizacji przedsięwzięć w III i IV kwartale roku budżetowego – stosownie do harmonogramów rzeczowo – finansowych zadań ujętych w WPF.

Dochody związane z realizacją przedsięwzięć dofinansowywanych środkami z UE, wyszczególnionych w załączniku Nr 3, uzyskano w wysokości **125.622.164 zł**, stanowiącej 36,9% planu wynoszącego 340.309.554 zł. Źródłem uzyskanych dochodów były m.in.:

- | | | |
|---|----------|----------------|
| ➤ płatności z budżetu środków Unii Europejskiej | w kwocie | 86.366.762 zł, |
| ➤ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne | w kwocie | 14.180.086 zł, |
| ➤ środki z funduszy | w kwocie | 7.691.708 zł, |
| ➤ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone | w kwocie | 7.235.951 zł, |
| ➤ dotacje celowe od innych j.s.t. | w kwocie | 4.148.238 zł, |
| ➤ środki z Unii Europejskiej | w kwocie | 2.786.225 zł. |

1.4. WYNIK FINANSOWY

W budżecie Województwa na 2012 rok (wg planu na dzień 30.09.2012 r.) założony został:

- deficyt budżetowy	w kwocie	92.175.582 zł,
- rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	w kwocie	12.324.581 zł,

jako źródło ich sfinansowania zaplanowano **przychody** pochodzące z:

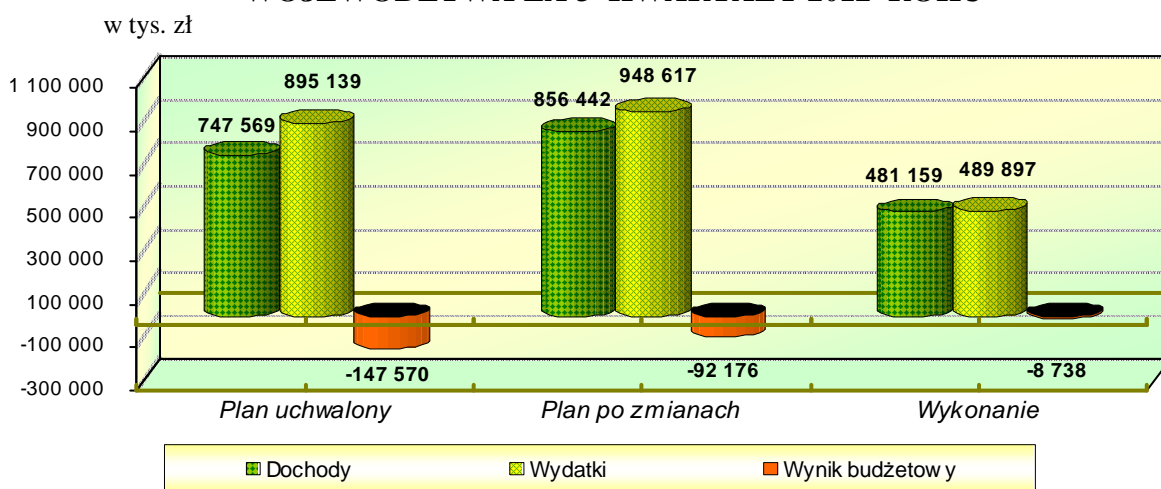
- kredytu bankowego	w kwocie	35.000.000 zł,
- wolnych środków z rozliczeń kredytów	w kwocie	69.500.163 zł.

Skutkiem realizacji w okresie 3 kwartałów 2012 r. dochodów na poziomie 56,2% planu i wydatków na poziomie 51,6% planu, jest **ujemny wynik budżetowy** w kwocie **8.737.812 zł**.

Przychody uzyskane w analizowanym okresie pochodziły z wolnych środków pieniężnych pozostałych na rachunku budżetu województwa w kwocie **69.500.163 zł**.

Realizacja **rozchodów** z tytułu spłaty kredytów zamknęła się na dzień 30.09.2012 r. kwotą **9.022.436 zł** (73,2% planu), przeznaczoną na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w 2008 w BGK i w latach 2009-2011 w EBI.

WYNIK FINANSOWY NA TLE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU WOJEWÓDZTWA ZA 3 KWARTAŁY 2012 ROKU



1.5. PODSUMOWANIE

Wskaźnik **realizacji dochodów** w okresie 3 kwartałów wyniósł 56,2%, a więc poniżej wskaźnika odpowiadającego upływowi czasu (75%). Wpływy do budżetu następowały jednak zgodnie ze składanym przez realizatorów zadań zapotrzebowaniem (w przypadku dotacji celowych/płatności z budżetu środków UE), zgodnie z terminami wynikającymi z umów (pomoc finansowa i dotacje od j.s.t.), zgodnie z terminami wynikającymi z ustaw (subwencja ogólna), a także na podstawie określonych dla podatników podatku PIT i CIT terminów płatności zaliczek na te podatki oraz ich ostatecznego rozliczenia.

Realizacja wydatków budżetu Województwa Zachodniopomorskiego w okresie 3 kwartałów 2012 roku przebiegała zgodnie z rocznym harmonogramem realizacji wydatków budżetowych oraz – dla projektów współfinansowanych ze środków UE – zgodnie z harmonogramami płatności. Powyższe dokumenty określiły terminy finansowej realizacji większości wydatków na III i IV kwartał br. W wyniku powyższego wskaźnik realizacji wydatków zaplanowanych na 3 kwartały wyniósł 51,6%. Poniżej zamieszczono porównanie kwot prognozowanych do wykonania w harmonogramach dochodów i wydatków w miesiącach styczeń-wrzesień z faktycznym wykonaniem budżetu w tym okresie.

Wyszczególnienie	Plan na dzień 30.09.2012 r.	Wykonanie za 3 kwartały	Harmonogram na miesiące styczeń-wrzesień*	Odchylenie (3-4)	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5	6
Dochody	856.441.898	481.159.419	485.429.774	-4.270.355	100,9%
- bieżące	511.557.692	363.939.121	361.414.970	2.524.151	99,3%
- majątkowe	344.884.206	117.220.298	124.014.803	-6.794.505	105,8%
Wydatki	948.617.480	489.897.231	490.090.667	-193.436	100,0%
- bieżące	479.147.814	307.706.258	313.233.808	-5.527.550	101,8%
- majątkowe	469.469.666	182.190.973	176.856.859	5.334.114	97,1%

* z uchwały Nr 1647/12 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 8 października 2012 r. w sprawie aktualizacji harmonogramu realizacji budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok

Podsumowując, wskaźniki realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa na tle planu na koniec 3 kwartału utrzymują się od kilku lat na podobnym (z niewielkimi odchyleniami) poziomie, co ilustruje zamieszczone poniżej zestawienie porównawcze. Wskaźniki tegoroczne, na tle danych historycznych dla lat 2008-2012 są niższe w *dochodach*, przy czym *dochody bieżące* zrealizowano w 71,1%, a *majątkowe* – w 34%. W związku z finansowaniem większości przedsięwzięć inwestycyjnych z płatności z budżetu UE oraz dotacji celowych z budżetu państwa i funduszy, wpływy dochodów z tego tytułu do budżetu

uzależnione są od tempa wykonywania tych zadań, które dla wydatków majątkowych wynosi w analizowanym okresie 38,8%. Wskaźnik realizacji wydatków bieżących wyniósł natomiast 64,3%. Ogółem realizacja wydatków budżetu jest niższa o 1,2 pkt. procentowe w stosunku do roku 2011.

**PORÓWNANIE REALIZACJI BUDŻETÓW WOJEWÓDZTWA
ZACHODNIOPOMORSKIEGO W OKRESIE 3 KWARTAŁÓW LAT 2008-2012**

Wyszczególnienie	2008 rok	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok
1	2	3	4	5	6
Dochody planowane wg stanu na dzień 30.09	570 315 986	1 252 773 368	775 705 176	828 161 931	856 441 898
Dochody wykonane na dzień 30.09	399 921 317	660 464 274	505 549 819	484 887 351	481 159 419
Wskaźnik wykonania	70,1%	52,7%	65,2%	58,5%	56,2%
Wydatki planowane wg stanu na dzień 30.09	605 838 968	1 318 021 420	894 965 521	982 111 325	948 617 480
Wydatki wykonane na dzień 30.09	307 596 683	536 122 358	494 142 719	518 435 978	489 897 231
Wskaźnik wykonania	50,8%	40,7%	55,2%	52,8%	51,6%