

**INFORMACJA**  
**o wykonaniu budżetu województwa opolskiego**  
**za okres 01.01.2014 r. – 30.09.2014 r.**

sporządzona na podstawie sprawozdań jednostek organizacyjnych samorządu województwa opolskiego.

We wrześniu br. plan dochodów zmniejszył się o kwotę **8 592 856 zł** a plan wydatków o kwotę **10 991 212 zł**. Plan przychodów zmniejszył się o kwotę **2 398 356 zł**. Planowana nadwyżka budżetu województwa zwiększyła się o kwotę **2 398 356 zł** i na koniec września br. wynosiła **9 458 777 zł**.

Wykonanie budżetu województwa przedstawia się następująco:

- dochody	- 344 927 069 zł
- wydatki	- 307 057 818 zł
<b>- nadwyżka</b>	<b>- 37 869 251 zł</b>

W analogicznym okresie 2013 r. budżet województwa zamknął się nadwyżką w wysokości **34 802 874 zł**. W stosunku do sierpnia 2014 r. nadwyżka budżetowa zwiększyła się o **10 219 244 zł**.

## **DOCHODY**

Dochody planowane w wysokości **520 329 258 zł** zostały wykonane w kwocie **344 927 069 zł**, tj. w **66,3%** (o **8,7%** poniżej upływu czasu). W ciągu miesiąca realizacja dochodów wzrosła o **9,5%**. Dochody bieżące zostały wykonane w kwocie **271 513 978 zł**, tj. **71,2%** planu, natomiast dochody majątkowe w kwocie **73 413 091 zł**, tj. **52,9%** planu.

Dochody realizowane były z następujących tytułów:

- dotacji - wykonanie w wysokości **97 080 584 zł**, tj. **55,3%** planu (o **19,7%** poniżej upływu czasu),
- subwencji ogólnej - wykonanie **83 705 269 zł** tj. **76,2%** planu (o **1,2%** powyżej upływu czasu),
- dochodów własnych - wykonanie **164 141 216 zł** tj. **69,9%** planu (o **5,1%** poniżej upływu czasu), w tym środki z budżetu Unii Europejskiej – wykonanie **84 136 360 zł** tj. **75,7%** planu (o **0,7%** powyżej upływu czasu), pozostałe dochody własne – wykonanie **80 004 855 zł**, tj. **64,7%** planu (o **10,3%** poniżej upływu czasu).

W ramach pozostałych dochodów własnych realizacja udziałów w podatkach przedstawia się następująco:

- realizacja CIT wyniosła **45 714 419 zł**, tj. **61,5%** planu (w 2013 r. – 56 530 936 zł, tj. 70,9% rocznego wykonania). W stosunku do wykonania za 9 m-cy 2013 r. dochody te były niższe o 10 816 517 zł, tj. o 19,1%.
- realizacja PIT wyniosła **17 045 530 zł**, tj. **69,6%** planu (w 2013 r. – 15 648 369 zł, tj. 69,7% rocznego wykonania). W stosunku do wykonania za 9 m-cy 2013 r. dochody te były wyższe o 1 397 161 zł, tj. o 8,9%.

Z przedłożonych sprawozdań urzędów skarbowych wynikają również nadpłaty udziałów z tytułu wpłat CIT w kwocie **992 806 zł**, które zostaną zwrócone Urzędowi Skarbowym. Z ogólnej kwoty nadpłat największe kwoty nadpłat dotyczą następujących urzędów skarbowych :

– Małopolski Urząd Skarbowy -	69 203
– II Urząd Skarbowy Śląski -	124 565
– Urząd Skarbowy Mazowiecki -	38 017
– Urząd Skarbowy Dolnośląski -	531 496
– Urząd Skarbowy Zachodniopomorski -	182 850

Zakładając realizację wpływów z tytułu udziałów na poziomie roku ubiegłego to wpływ udziałów za IV kw. byłby w kwocie **23 252 258 zł**, więc prognozowane wykonanie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych za rok 2014 wyniosłoby kwotę **68 966 677 zł**.

Niedobór w stosunku do planu wyniósłby **5 339 032 zł**.

Natomiast zakładając dynamikę wpływów na poziomie 9 miesięcy roku 2013 do roku 2014 tj. ok. 81% to wpływ udziałów za IV kw. wyniósłby kwotę **18 834 329 zł**, więc prognozowane wykonanie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych za rok 2014 byłby na poziomie **64 548 748 zł**.

Niedobór w stosunku do planu wyniósłby **9 756 961 zł**.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Województwa Opolskiego w okresie 9 miesięcy 2014 r. wyniosły **307 057 818 zł**, co stanowi **60,1%** planu, przy upływie czasu na poziomie **75%**. W ciągu miesiąca realizacja wydatków wzrosła o **12,5%**.

Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie **216 190 972 zł**, tj. **65,2%** planu w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały wykonane w kwocie **39 749 504 zł**, tj. **74,4%** planu,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych zostały wykonane w kwocie **21 172 651 zł**, tj. **49,4%** planu,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w kwocie **1 264 515 zł**, tj. **68,8%** planu,
- dotacje na zadania bieżące zostały wykonane w kwocie **71 509 135 zł**, tj. **71,1%** planu,

- wydatki na obsługę długu j.s.t. zostały wykonane w kwocie **4 512 702 zł**, tj. **45,2%** planu,
- wydatki współfinansowane ze środków europejskich zostały wykonane w kwocie **77 982 465 zł**, tj. **63,3%** planu (w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – **31 506 663,61 zł**, tj. **64,4%** planu).

W wydatkach bieżących w zagrożone głębokim niewykonaniem na koniec roku są:

- zadania z zakresu melioracji wodnych, realizowane przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych,
- Pomoc Techniczna PROW i PO RYBY, realizowane przez Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- Projekty realizowane przez Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki w ramach:
  - PO IG, PO WT, RPO „Opolska Platforma Innowacji”,
  - PO KL
    - „Innowacje energetyczne elementem synergii nauki i przedsiębiorstw regionu”
    - „Opolskie szkolnictwo zawodowe bliżej rynku pracy”
    - „Opolski program stażowy dla absolwentów”
- Projekt „Efektywny model transferu wiedzy z nauki do przemysłu” realizowany przez Departament Koordynacji Programów Operacyjnych w ramach PO KL,
- Projekt „Opolskie w Internecie - Obywatel bliski administracji” realizowany przez Departament Społeczeństwa Informacyjnego i Informatyki w ramach PO KL,
- Projekt „Opolskie Obserwatorium Terytorialne – wzmocnienie systemu monitorowania polityk publicznych” realizowany w ramach PO KL przez Departament Polityki Regionalnej i Przestrzennej,
- Program Niwki, realizowany przez Regionalne Centrum Rozwoju Edukacji,
- Projekt „Szlifujemy opolskie diamenty” realizowany przez Departament Edukacji i Rynku Pracy w ramach PO KL,
- Projekt „Neurony na rzecz ucznia i szkoły” realizowany przez Regionalne Centrum Rozwoju Edukacji w ramach PO KL,
- Projekty realizowane przez Wojewódzki Urząd Pracy w ramach PO KL:
  - „Powrót do zatrudnienia”
  - „Opolski Obserwatorium Rynku Pracy III”.

W ramach wydatków majątkowych zagrożone głębokim niewykonaniem na koniec roku są:

- Inwestycje na zadaniach melioracyjnych i usuwania skutków powodzi, realizowane przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych,
- Zadania z zakresu usuwania skutków powodzi realizowane przez Zarząd Dróg Wojewódzkich.

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Wykonanie **przychodów** w okresie styczeń – wrzesień br. wyniosło **33 228 818 zł**, w tym: wolne środki 23 359 065 zł, przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych 404 010 zł, kredyt w rachunku bieżącym 9 465 743 zł.

**Rozchody** w tym okresie wyniosły **10 332 000 zł**, a stanowiły je udzielone z budżetu pożyczki (900 000 zł), spłata pożyczki z WFOŚiGW w Opolu (32 000 zł) oraz wykup obligacji (9 400 000 zł).

## WYNIK BUDŻETU

W omawianym okresie Województwo zanotowało nadwyżkę budżetową rozumianą jako dodatnią różnicę między zrealizowanymi dochodami i poniesionymi wydatkami w wysokości **37 869 251 zł**. Planowana nadwyżka budżetu województwa na koniec września br. wynosiła **9 458 777 zł**.

W poszczególnych segmentach nadwyżka wyniosła:

- PO KL komponent regionalny wraz z Pomocą Techniczną – 15 915 252 zł,
- PO KL komponent centralny – 85 927 zł;
- PO RYBY – 22 311 zł,
- Pozostałe projekty unijne – 692 085 zł, w tym: *Sieć Punktów Informacyjnych Europe Direct* – 11 615 zł, PO KL Projekt pn. *Centra Startowe – Sieciowy system wsparcia przedsiębiorczości w województwie opolskim* – nadwyżka 191 788 zł i POIG – Projekt: *Sieć Centrów Obsługi Inwestorów i Eksporterów (COIE)* – nadwyżka 425 891 zł; PO KL Projekt pn.: *Innowacje energetyczne elementem synergii nauki i przedsiębiorstw regionu* – 62 791 zł
- Pozostałe zadania własne – 21 968 275 zł,
- Zadania z zakresu administracji rządowej – 851 489 zł,
- Zadania realizowane wspólnie z innymi j.s.t. – 315 096 zł.

### Deficyt

W poszczególnych segmentach deficyt wyniósł:

- RPO WO wraz z Pomocą Techniczną – 1 919 308 zł,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna – 39 565 zł,

Nadwyżka budżetowa jest przede wszystkim efektem lepszej realizacji dochodów (**66,3%**), od realizacji planu wydatków (**60,1%**). Ponadto w przypadku zadań współfinansowanych ze środków europejskich nadwyżka w kwocie 14 734 391 zł wynika z zaliczkowego trybu przekazywania dochodów na wydatki realizowane w następnym okresie sprawozdawczym.

Analiza dochodów bieżących i wydatków bieżących wykazała, że za 9 miesięcy br. dochody te wyniosły 271 513 978 zł, a wydatki 216 190 972 zł, czyli **uzyskano nadwyżkę operacyjną** w kwocie **55 323 006 zł**. Planowana nadwyżka operacyjna na dzień 30 września br. wynosi **49 656 489 zł**.

## **WNIOSKI**

Wśród wydatków finansowanych z dochodów rozporządzalnych nie ma zagrożenia głębokiego niewykonania, tzn. poniżej 90% planu wydatków. Dla tej grupy zadań zagrożeniem jest brak realizacji planu dochodów z tytułu udziału w podatku CIT w kwocie od 5,4 mln zł do 9 mln zł. Braku w wysokości 9 mln zł po stronie dochodowej w budżecie nie da się już zaoszczędzić w żaden sposób. Natomiast istnieje możliwość zbilansowania budżetu w przypadku braku na kwotę 5,4 mln zł. Wymaga to jednak zmniejszenia planu wydatków poszczególnych departamentów. Konkretną propozycję zmian w tym zakresie Departament Finansów może przedstawić na następane posiedzenie Zarządu Województwa.

Natomiast w odniesieniu do realizacji zadań finansowanych ze źródeł zewnętrznych (nie wpływających na wynik budżetu) zagrożonych głębokim niewykonaniem upoważnić Skarbnika Województwa do wysłania pism w imieniu Zarządu o podjęcie kroków urealnających plany wydatków w stosunku do możliwości wykonawczych w 2014 roku.