

INFORMACJA
o wykonaniu budżetu województwa opolskiego
za okres 01.01.2016 r. – 31.03.2016 r.

sporządzona na podstawie sprawozdań jednostek organizacyjnych samorządu województwa opolskiego.

W marcu 2016 r. plan dochodów budżetu województwa zmniejszył się o kwotę **9 405 zł**, a plan wydatków zwiększył się o kwotę **2 853 735 zł** (w tym plan dochodów majątkowych zwiększył się o kwotę 427 550 zł, natomiast plan wydatków majątkowych zwiększył się o 2 337 657 zł). Plan przychodów zwiększył się o kwotę 2 863 140 zł, natomiast plan rozchodów pozostał bez zmian. Planowana nadwyżka budżetu województwa zmniejszyła się o kwotę 2 863 140 zł i na koniec marca 2016 r. wynosiła **13 899 305 zł**.

Wykonanie budżetu województwa przedstawia się następująco:

- dochody	- 77 080 571 zł
- wydatki	- 56 354 698 zł
- nadwyżka	- 20 725 873 zł

W analogicznym okresie 2015 r. budżet województwa zamknął się nadwyżką w wysokości 28 174 423 zł.

DOCHODY

Dochody planowane w wysokości **522 216 374 zł** zostały wykonane w kwocie **77 080 571 zł**, tj. w **14,8%** (o **10,2%** poniżej upływu czasu). Dochody bieżące zostały wykonane w kwocie **72 116 785 zł**, tj. **22,1%** planu, a dochody majątkowe w kwocie **4 963 786 zł**, tj. **2,5%** planu.

Dochody realizowane były z następujących tytułów:

- dotacje – wykonanie w wysokości **18 924 253 zł**, tj. **15,5%** planu (o **9,5%** poniżej upływu czasu),
- subwencja ogólna – wykonanie **21 126 580 zł**, tj. **27,2%** planu (o **2,2%** powyżej upływu czasu),
- dochody własne – wykonanie **34 836 660 zł**, tj. **29,2%** planu (o **4,2%** powyżej upływu czasu),
- środki z budżetu Unii Europejskiej – wykonanie **2 193 078 zł**, tj. **1,2%** planu (o **23,8%** poniżej upływu czasu),
- środki z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – brak wykonania przy planie wynoszącym **15 159 261 zł**.

WYDATKI

Wydatki budżetu województwa opolskiego w okresie 3 m-cy 2016 r. wyniosły **56 354 698 zł**, co stanowi **11,1%** planu, przy upływie czasu na poziomie **25,0%**.

Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie **52 542 184 zł**, tj. **18,6%** planu w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały wykonane w kwocie **14 321 910 zł**, tj. **28,3%** planu,

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych zostały wykonane w kwocie **4 368 235 zł**, tj. **11,8%** planu,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w kwocie **184 353 zł**, tj. **14,3%** planu,
- dotacje na zadania bieżące zostały wykonane w kwocie **25 519 958 zł**, tj. **26,0%** planu,
- wydatki na obsługę długu j.s.t. zostały wykonane w kwocie **116 853 zł**, tj. **1,6%** planu,
- wydatki współfinansowane ze środków europejskich zostały wykonane w kwocie **8 030 875 zł**, tj. **9,2%** planu (w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – **7 279 817 zł**, tj. **20,8%** planu).

Wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie **3 812 514 zł**, tj. **1,7%** planu.

Realizacja zadań w poszczególnych segmentach budżetu województwa przedstawia się następująco:

I. Zadania własne

- 1. Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013:** wykonanie dochodów wyniosło **1 000 000 zł**, tj. **100%** planu, a wykonanie wydatków **567 963 zł**, tj. **55,6%** planu. Powyższe wydatki sfinansowane zostały z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie **567 963 zł**, tj. **55,6%** planu i w całości obejmują wydatki majątkowe.
- 2. Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:** wykonanie dochodów **2 623 834 zł**, tj. **1,5 %** planu, a wykonanie wydatków **2 240 832 zł**, tj. **1,2%** planu. Powyższe wydatki zostały sfinansowane z budżetu województwa w kwocie **344 133 zł**, tj. **2,8%** planu, z dotacji z budżetu państwa w kwocie **162 069 zł**, tj. w **1,4%**, płatności w ramach budżetu środków europejskich w kwocie **1 377 589 zł**, tj. w **0,8%** oraz z wolnych środków w kwocie **30 821 zł**, tj. w **100%** planu. Ponadto prefinansowano z budżetu województwa środki europejskie w kwocie **326 220 zł**.
W zrealizowanym planie wydatków występują wydatki bieżące w kwocie **541 689 zł**, tj. **5,1 %** planu, w tym wynagrodzenia – **277 773 zł**, tj. **9,9 %** planu oraz wydatki majątkowe w kwocie **1 699 143 zł**, tj. **0,9 %** planu.
W ramach powyższych wydatków realizowano projekty własne.
- 3. Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego:** wykonanie dochodów wyniosło **7 211 395 zł**, tj. **12,7 %** planu, a wykonanie wydatków **5 775 538 zł**, tj. **9,4 %** planu. Powyższe wydatki sfinansowane zostały z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie **4 909 207 zł**, tj. **12,9 %** planu ze środków własnych w kwocie **866 331 zł**, tj. **19,9 %** planu.
W zrealizowanym planie wydatków występują wydatki bieżące w kwocie **5 771 349**, tj. **9,4 %** planu, w tym wynagrodzenia – **5 438 921 zł**, tj. **22,4 %** planu oraz wydatki majątkowe w kwocie **4 189 zł**, tj. **5,2 %** planu.
W ramach powyższych wydatków realizowano Pomoc Techniczną.
- 4. Program Operacyjny Kapitał Ludzki – komponent regionalny:** brak wykonania dochodów, plan **250 000 zł**, brak wykonania wydatków, plan **250 000 zł**.
W 2016 roku zaplanowano refundację zrealizowanych wydatków w ramach projektów konkursowych PO KL.
- 5. Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska:** brak wykonania dochodów, plan **208 183 zł**, natomiast wykonanie wydatków wyniosło **74 281 zł**, tj. **10,6%** planu. Powyższe

wydatki sfinansowane zostały ze środków z budżetu Województwa w kwocie **3 714 zł**, tj. **10,6%** planu. Ponadto prefinansowano z budżetu Województwa środki w wysokości **70 567 zł**, w tym środki z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 63 139 zł i środki z budżetu państwa w kwocie 7 428 zł. Zwrot prefinansowania nastąpi w kolejnych latach budżetowych.

W zrealizowanym planie wydatków występują tylko wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia w kwocie 41 853 zł, tj. 15,5% planu.

W ramach tych wydatków realizowano Pomoc Techniczną.

- 6. Program Operacyjny Pomoc Techniczna i Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 - Rewitalizacja:** wykonanie dochodów wyniosło **547 003 zł**, tj. **13,8%** planu, wykonanie wydatków wyniosło **308 641 zł**, tj. **7,7%** planu. Powyższe wydatki sfinansowane zostały z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie **305 769 zł**, tj. **7,7 %** planu oraz ze środków z budżetu Województwa w kwocie **2 872 zł**, tj. **8,7%** planu.

W zrealizowanym planie wydatków występują tylko wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia w kwocie 273 382 zł, tj. 19,7% planu.

- 7. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich:** wykonanie dochodów wyniosło **870 000 zł**, tj. **18,7%** planu, natomiast wykonanie wydatków **765 299 zł**, tj. **16,5%** planu.

Zrealizowane wydatki obejmują w całości wydatki bieżące (w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 715 491 zł, tj. 21,7% planu), które sfinansowane zostały z dotacji pochodzącej z budżetu państwa.

W ramach powyższych wydatków zrealizowano zadania z zakresu Pomocy Technicznej PROW 2014-2020, w tym: Schemat I – 667 690 zł, tj. 22,1% planu i Schemat II – 97 609 zł, tj. 6,0% planu.

- 8. Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020:** dochody zrealizowano w kwocie **130 000 zł**, tj. **18,1%** planu, natomiast wykonanie wydatków wyniosło **117 729 zł**, tj. **16,4%** planu.

Zrealizowane wydatki obejmują w całości wydatki bieżące (w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 111 606 zł, tj. 22,6% planu).

W ramach tych wydatków realizowana jest Pomoc Techniczna Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020.

- 9. Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) -** wykonanie dochodów wyniosło **746 094 zł**, tj. **17,2 %** planu, a wykonanie wydatków **402 053 zł**, tj. **8,0%** planu. Powyższe wydatki w całości dotyczyły Pomocy Technicznej PO WER i zostały sfinansowane ze środków z budżetu Województwa w kwocie **63 202zł**, tj. **15,2%** oraz z środków z budżetu państwa w kwocie **338 851 zł**, tj. **16,5%**.

W zrealizowanym planie wydatków występują tylko wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia w kwocie 388 345 zł, tj. 20,5% planu.

- 10. Pozostałe programy realizowane przy użyciu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej:** brak wykonania dochodów (plan: 84 960 zł), a wykonanie wydatków **36 530 zł**, tj. **16,6 %** planu. Powyższe wydatki sfinansowane zostały ze środków z budżetu Województwa w kwocie **15 540 zł**, tj. **18,3%** planu oraz z wolnych środków w kwocie **5 451 zł**. Ponadto z budżetu Województwa prefinansowano środki z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **15 540 zł**.

W zrealizowanym planie wydatków występują tylko wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia – 32 446 zł, tj. 22,4% planu. Całość wydatków przeznaczona jest na realizację projektów własnych Województwa.

11. Pozostałe zadania własne

Finansowanie tego segmentu wydatków odbywa się ze środków własnych województwa, tj. subwencji, dochodów własnych, środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz pozostałych dotacji z budżetu państwa na zadania własne, dotacji z funduszy celowych, które łącznie wykonano na kwotę **56 146 944 zł**, tj. w **23,7%** planu.

Dochody własne zrealizowano na poziomie **34 836 660 zł**, tj. **29,2%** planu, w tym w szczególności:

- realizacja CIT wyniosła **26 099 245 zł**, tj. **33,5%** planu (w 2015 r. – 26 981 580 zł, tj. 33,9% rocznego wykonania).
- realizacja PIT wyniosła **6 225 235 zł**, tj. **22,8%** planu (w 2015 r. – 5 675 803 zł, tj. 21,9% rocznego wykonania).

Łącznie wydatki na pozostałe zadania własne wyniosły **38 473 160 zł**, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie **37 454 918 zł**, natomiast wydatki majątkowe w kwocie **1 018 242 zł**.

Wśród zrealizowanych wydatków majątkowych odnotowano m.in.:

- wydatki na zadania z zakresu melioracji wodnych w wysokości **441 963 zł (2,6%** planu),
- wydatki na zadania z zakresu ochrony gruntów rolnych w wysokości **136 946 zł (2,5%** planu),
- wydatki dokonane przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w wysokości **39 348 zł (0,4%** planu), w tym: inwestycje drogowe w wysokości 39 269 zł (0,9% planu),
- wydatki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami w wysokości **3 168 zł (0,7 %** planu),
- wydatki na renowacje zespołu pałacowo – zamkowego w Mosznej w wysokości **7 380 zł (0,8%** planu),
- wydatki na przystosowanie budynku przy ulicy Hallera 9 w Opolu na potrzeby biurowe UMWO w wysokości **368 912 zł (41,4%** planu).

II. Zadania z zakresu administracji rządowej

Finansowane są z dotacji z budżetu państwa. Dotacje wpłynęły w wysokości **7 440 125 zł**, tj. **21,6%** planu, zrealizowano wydatki w wysokości **7 483 147 zł**, tj. **21,7%** planu (z tego 55 176 zł przejściowo sfinansowano z dochodów własnych), w tym:

- prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa – brak wykonania dochodów i wydatków (plan – 26 000 zł),
- zadania z zakresu melioracji wodnych – zrealizowano dochody w kwocie **657 165 zł (14,9%** planu) i wydatki w kwocie na kwotę **657 065 zł (14,9%** planu),
- dopłaty do ustawowych ulg w pasażerskich przewozach autobusowych – zrealizowano dochody na **5 609 628 zł**, tj. **21,2 %** planu i wydatki na kwotę **5 609 628 zł**, tj. **21,2 %** planu,
- zadania z zakresu ustawy o przewozach towarów niebezpiecznych – zrealizowano dochody na kwotę **18 551 zł**, tj. **28,5%** planu, wykonanie wydatków wyniosło **18 563 zł**, tj. **28,6%** planu (z tego 12 zł przejściowo sfinansowano z dochodów własnych),
- zadania z zakresu geodezji i kartografii – brak wykonania dochodów i wydatków (plan – **200 000 zł**),
- zadania przejęte przez Samorząd Województwa z dniem 1 stycznia 2006 r. (rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie) – uzyskano dochody na kwotę **251 500 zł**, tj. **30,5%** planu, dokonano wydatków na kwotę **305 699 zł**, tj. **37,1%** planu (z tego 54 199 zł przejściowo sfinansowano z dochodów własnych),
- zadania z zakresu obrony narodowej – brak wykonania dochodów i wydatków (plan – **5 000 zł**),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – uzyskano dochody na kwotę **281 zł (14,0%** planowanej kwoty), zrealizowano wydatki na kwotę **281 zł (14,0%** planu),

- pozostałe zadania w zakresie ochrony zdrowia przejęte przez Województwo Opolskie w 2006 r. w ramach ustawy kompetencyjnej – wykonanie dochodów **4 000 zł**, tj. **9,1 %** planu, wykonanie wydatków **4 965 zł** tj. **11,3 %** planu (z tego 965 zł przejściowo sfinansowano z dochodów własnych),
- zadania z zakresu świadczeń rodzinnych – wpłynęły dochody w wysokości **485 000 zł**, tj. **29,3 %** planu, wykonanie wydatków wyniosło **484 900 zł**, tj. **29,3 %** planu),
- ośrodki adopcyjno-opiekuńcze – uzyskano dochody na kwotę **414 000 zł**, tj. **53,6 %** planu, zrealizowano wydatki na kwotę **402 046 zł**, tj. **52,0 %** planu.

III. Zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Zadania te obejmują dotację z Powiatu Opolskiego na prowadzenie Powiatowej Biblioteki Publicznej w Opolu – wykonanie dochodów i wydatków **13 750 zł**, tj. **25,0 %** planu.

IV. Zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

Obejmują dotacje z gmin i powiatów na:

- wspólne organizowanie doradztwa metodycznego – wykonanie dochodów **297 670 zł** tj. **58,9%** planu, wykonanie wydatków **93 816 zł**, tj. **18,6%** planu,
- realizację wspólnie z Województwem Śląskim „Programu Niwki” – wykonanie dochodów **35 000 zł**, tj. **100,0%** planu, wykonanie wydatków **1 958 zł**, tj. **5,6%** planu.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Wykonanie **przychodów** wyniosło **14 581 165 zł**, w tym: wolne środki 14 581 165 zł.

Rozchody – brak wykonania, plan **19 575 000 zł**.

WYNIK BUDŻETU

W omawianym okresie Województwo zanotowało nadwyżkę budżetową rozumianą jako dodatnią różnicę między zrealizowanymi dochodami i poniesionymi wydatkami w wysokości **20 725 873 zł**. Planowana nadwyżka budżetu województwa na koniec marca 2016 r. wynosiła 13 899 305 zł.

W poszczególnych segmentach różnica między dochodami a wydatkami kształtowała się w następujący sposób:

- RPO WO 2007 – 2013– nadwyżka 432 037 zł,
- RPO WO 2014 – 2020 w ramach EFRR – nadwyżka 1 084 176 zł,
- RPO WO 2014 – 2020 w ramach EFS – nadwyżka 2 302 188 zł,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna – nadwyżka 241 234 zł,
- PO Rybactwo i Morze 2014-2020 – nadwyżka 12 271 zł,
- PROW 2014-2020 – nadwyżka 104 701 zł,
- PO WER – nadwyżka 407 243 zł,
- Projekt pn.: "Sieć Punktów Informacyjnych Europe Direct" – deficyt 15 540 zł,
- Zadania realizowane z zakresu administracji rządowej – nadwyżka 12 154 zł,
- Zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – nadwyżka 236 896 zł,
- Pozostałe zadania – nadwyżka 15 908 515 zł.

Analiza dochodów bieżących i wydatków bieżących wykazała, że za 3 m-ce br. dochody te wyniosły **72 116 785 zł**, a wydatki **52 542 183 zł**, czyli **uzyskano nadwyżkę operacyjną** w kwocie **19 574 602 zł**. Planowana nadwyżka operacyjna na dzień 31 marca br. wynosi **44 790 568 zł**.

Analizując wykonanie planu dochodów i wydatków budżetu województwa w I kwartale 2016 roku należy zwrócić uwagę na **zagrożenie** jakie niesie za sobą **brak realizacji projektów współfinansowanych ze środków europejskich**, które to:

- negatywnie wpływa na **skalę wielkości budżetu** w 2016 roku. Konsekwencją braku realizacji projektów „unijnych” jest niewykonanie dochodów z nimi związanych co z kolei wpływa na spadek wielkości budżetu i powoduje podwyższenie wskaźnika zadłużenia i tym samym, tak jak w ubiegłym roku, uniemożliwia restrukturyzację zadłużenia.
- powoduje **trudności w utrzymaniu jednostek** silnie uzależnionych od realizacji projektów „unijnych”. W jednostkach tych, część kosztów osobowych i kosztów utrzymania jednostki w 2016 roku zaplanowane było do finansowania w ramach projektów współfinansowanych ze środków europejskich jako koszty bezpośrednie bądź pośrednie. Brak realizacji projektów powoduje ponoszenie kosztów w ramach działalności podstawowej jednostki, a to skutkuje realizacją planu znacznie powyżej upływu czasu i spowoduje konieczność zwiększenia środków własnych.

Do jednostek i departamentów skierowano prośbę o informację dotyczącą stopnia zaawansowania realizacji projektów własnych realizowanych z użyciem środków europejskich. Na dzień dzisiejszy problem utrzymania jednostki w 2016 roku zasygnalizował Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Opolu, który to wg stanu na 31.03.2016 roku ma zaplanowane do realizacji przy użyciu środków europejskich 4 projekty własne, w tym 3 w ramach RPO EFS na łączną kwotę 9 120 000 zł i 1 w ramach PO WER na kwotę 828 529 zł. Jednak wg. wiedzy na dzień dzisiejszy dwa z w/w projektów nie będzie realizowana zgodnie z koncepcją ROPS, natomiast w pozostałych dwóch decyzja o realizacji projektów najprawdopodobniej zostanie wydana w kwietniu, ale już istnieją opóźnienia w ich realizacji.

Trudna sytuacja może być również w Regionalnym Centrum Rozwoju Edukacji, które to wg. stanu na 31.03.2016 roku ma zaplanowane do realizacji przy użyciu środków europejskich 9 projektów własnych, w tym 7 w ramach RPO EFS na łączną kwotę 10 154 379 zł, 1 w ramach RPO EFR na kwotę 1 337 920 zł i 1 w ramach Programu Erasmus plus na kwotę 49 840 zł. Zagrożenie dotyczy projektów RPO EFS planowanych do realizacji w trybie konkursowym. Obecnie złożone przez RCRE wnioski o dofinansowanie poddawane są ocenie formalnej oraz merytorycznej i czekają na akceptację ich realizacji.

Pozostałe jednostki sygnalizują co najwyżej opóźnienia w realizacji planu, jednak doświadczenia ubiegłego roku pokazują, że po pierwszym kwartale także nie widziano problemów z realizacją planu, później jednak konieczne było dokonywanie korekt w budżecie.

Na koniec I kwartału wykonanie wydatków na wynagrodzenia osobowe powyżej upływu czasu najbardziej przekroczone jest w Opolskim Centrum Rozwoju Gospodarki, podczas gdy jednostka nie sygnalizuje w odpowiedzi dotyczącej realizacji projektów, że nie będą realizowane. Wobec tego skierowano prośbę o wyjaśnienie powodów wykonania wynagrodzeń osobowych na poziomie 50,4% planu.

Reasumując, trzeba się będzie liczyć z tym, że istnieje ryzyko konieczności uruchamiania w II półroczu rezerw na koszty funkcjonowania jednostek.