

UCHWAŁA Nr 288/15

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 31 marca 2015 roku

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu województwa za 2014 rok

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 596 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) - uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się „Sprawozdanie z wykonania budżetu województwa za 2014 rok”, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 podlega przedstawieniu Sejmikowi Województwa Świętokrzyskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.

§ 3

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

JAN MAĆKOWIAK



Załącznik Nr 1
do uchwały Nr 288 /15
z dnia 31 .03.2015
Zarządu Województwa
Świętokrzyskiego

**ZARZĄD
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU WOJEWÓDZTWA
ZA 2014 ROK**

KIELCE-MARZEC 2015

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
ZA 2014 ROK

Wypełniając dyspozycję określoną w art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.) Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przedstawia Sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2014 rok.

Począwszy od 2011 roku, w każdym roku budżetowym dwa dokumenty stanowią podstawę prowadzenia gospodarki finansowej i wykonywania zadań województwa, zatwierdzone uchwałami Sejmiku Województwa: budżet i wieloletnia prognoza finansowa. W 2014 roku ramy dysponowania środkami budżetowymi przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego oraz podległych kierowników jednostek organizacyjnych określały:

- Uchwała Nr XXXVIII/675/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa na lata 2014 – 2028,
- Uchwała Nr XXXVIII/676/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2014 rok.

Wstępnie przyjęte założenia w zakresie przewidzianych do realizacji w 2014 r. zadań podlegały w trakcie roku zmianom w oparciu o przyjęte przez Sejmik i Zarząd uchwały zmieniające budżet i wieloletnią prognozę finansową, zgodnie z kompetencjami określonymi w ustawie o finansach publicznych.

Realizacja założonych celów poprzez odniesienie do danych liczbowych odbywa się w oparciu o sprawozdania sporządzone przez kierowników jednostek budżetowych Województwa Świętokrzyskiego oraz Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, zgodnie z zasadami wynikającymi z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014r., poz. 119 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (j.t. Dz. U. z 2014r., poz. 1773), tj.:

- Rb-27S „Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-28S „Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-50 „Kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami”,
- Rb-50 „Kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami”,
- Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-NDS „Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-ST „Roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego”,
- Rb-UN „Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-UZ „Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jednostki samorządu terytorialnego”,
- Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”.

I. CHARAKTERYSTYKA OGÓLNA

Zarządzanie finansami województwa od 2011 roku opiera się na ścisłym związku pomiędzy uchwałą budżetową jednostki samorządu terytorialnego zawierającą dane tylko w zakresie roku budżetowego, a wieloletnią prognozą finansową stanowiącą instrument finansowy o perspektywie długookresowej. Tradycyjny budżet województwa odpowiada postulatowi ustawowemu i sporządzony został według układu podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wraz z materiałami informacyjnymi objaśniającymi zakres rzeczowy przyjętych zadań. Wieloletnia Prognoza Finansowa od

2013 roku sporządzana jest w jednakowym układzie przez wszystkie jednostki samorządu terytorialnego, określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013r., poz. 86 z późn. zm.). Dokument ten odnosi się do wielkości budżetowych w perspektywie wieloletniej i wskazuje możliwości finansowe jednostki samorządu terytorialnego do wykonywania zadań oraz realizacji strategii.

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa poziom realizacji zadań, w tym wieloletnich przedsięwzięć oraz sposoby ich finansowania i wskazuje konieczność monitorowania wielkości przewidywanych przepływów pieniężnych oraz dostosowywania harmonogramów w celu zachowania zdolności płatniczej województwa, jak również spełnienia wymogów obligatoryjnych dotyczących indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Tak sprecyzowany proces planowania rocznego i wieloletniego przechodzi w obligatoryjny wymóg rozliczenia wykonania założonego planu, w tym stopnia realizacji zadań w stosunku do ustalonego zakresu rzeczowego i finansowego.

Budżet Województwa i Wieloletnia Prognoza Finansowa pozostają w ścisłej korelacji w obrębie roku budżetowego, zatem ustawodawca w przepisach o finansach publicznych wprowadził obowiązek przedstawienia sprawozdania w postaci jednego dokumentu, w odróżnieniu do informacji za I półrocze sporządzanych odrębnie.

Sprawozdanie z realizacji budżetu jest podstawą oceny prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi przez organ wykonawczy. W oparciu o jego szczegółową analizę organ stanowiący podejmuje decyzję o udzieleniu absolutorium dla Zarządu Województwa. Ocena realizacji budżetów rocznych i wieloletnich w zarządzaniu jednostką wymusza permanentne porównywanie wielkości zaplanowanych w budżecie po stronie dochodów i wydatków z wartościami uzyskanymi po zakończonym roku. Działania te pozwalają pozyskać informację o tym, czy procesy zachodzące w trakcie roku budżetowego są zgodne z przyjętymi założeniami i czy wyznaczone cele zostały osiągnięte. Analiza odchyleń planu i realizacji to działanie ukierunkowane na pozyskanie danych, identyfikujących rzeczywiste przyczyny ich powstania. Odchylenia nie oznaczają nietrafnego planowania dochodów i wydatków budżetowych, tylko występowanie w trakcie roku budżetowego czynników i zjawisk ekonomicznych w gospodarce mających istotny wpływ na ich wielkości, np. możliwość odwrócenia się trendów ekonomicznych i narastania odchyleń w kolejnych latach tak, jak ma to miejsce w przypadku dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych, brak realizacji wydatku z uwagi na procedury wynikające z prawa zamówień

publicznych oraz trudności w uzyskaniu decyzji administracyjnych na realizację zadania, a nawet pogorszenia warunków pogodowych przy prowadzonych inwestycjach.

W 2014 roku dochody zaplanowane w kwocie 664.906.400,29 zł wykonano w kwocie 633.051.466,00 zł, tj. w 95,2%, natomiast wydatki zaplanowane w kwocie 732.365.715,25 zł zostały zrealizowane w wysokości 622.754.062,83 zł, tj. w 85,0%.

W związku z tym, że planowane w 2014 roku dochody budżetu wraz z planowanymi wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych nie zapewniły pokrycia wszystkich planowanych zobowiązań, wystąpiła konieczność pokrycia planowanego deficytu kredytem długoterminowym.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

Planowane wg uchwały budżetowej dochody na 2014 rok stanowiły kwotę 616.566.326,34 zł. Wprowadzone w trakcie roku zmiany spowodowały zwiększenie planu dochodów o kwotę 48.340.073,95 zł do poziomu 664.906.400,29 zł.

Zmiany dochodów budżetowych dotyczyły:

zwiększenia planowanych wpływów z tytułu:

1) dotacji celowych	16.802.652,19 zł
a) z budżetu państwa	15.168.013,52 zł
- na zadania z zakresu administracji rządowej	14.774.145,00 zł
- na zadania własne	15.000,00 zł
- na współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych	378.868,52 zł
b) z budżetów jednostek samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie porozumień między j.s.t.	812.825,00 zł
c) w ramach programów i projektów finansowanych ze środków z funduszy strukturalnych	821.813,67 zł
2) płatności w ramach środków europejskich	11.404.503,57 zł
3) subwencji ogólnej (uzupełnienie subwencji ogólnej dla j.s.t.)	1.164.500,00 zł
4) dochodów osiągniętych w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich (w tym grzywny i kary pieniężne) oraz zwrotów dotacji wraz z odsetkami	9.857.748,65 zł

5) pozostałych dochodów, m.in. zwiększenie środków otrzymanych z WFOŚiGW, zwrot podatku VAT w związku z otrzymaną z Izby Skarbowej w Łodzi Interpretacją Indywidualną dotyczącą projektu pn. „Laboratorium Nauki”, wpływy z kursów organizowanych przez Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach i Wólce Milanowskiej, wpłatę środków od wykonawców sieci szerokopasmowej na pokrycie zobowiązań z tytułu dzierżawy gruntów, przyłączy energetycznych, opłaty za umieszczenie urządzeń w pasach drogowych, dochody z tytułu usług świadczonych przez Świętokrzyskie Biuro Geodezji w zakresie scalania gruntów, niewykorzystanych środków na realizację wydatków, które nie wygasły z upływem roku 2013, płatności rolnośrodowiskowych 9.287.905,54 zł

zmniejszenia planowanych wpływów z tytułu:

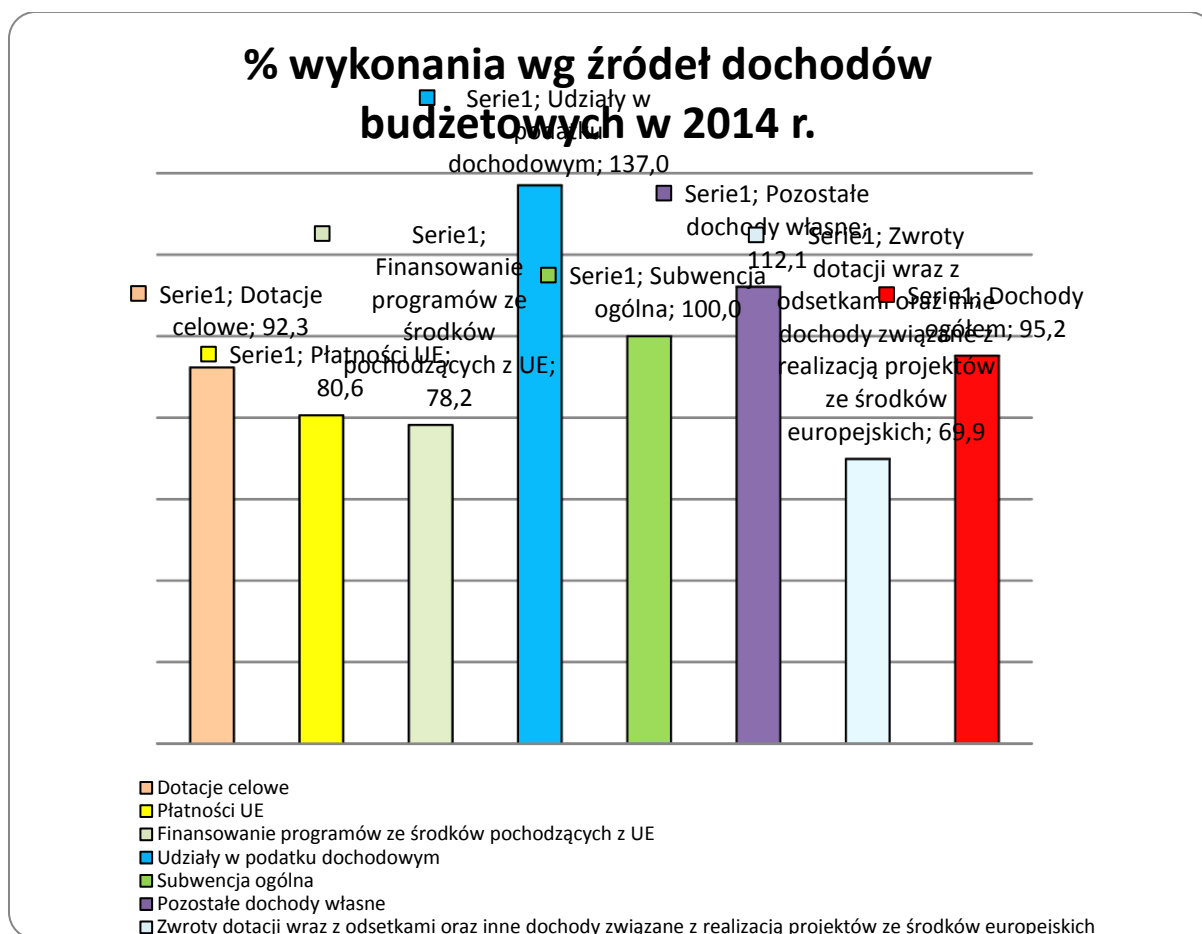
1) subwencji ogólnej (w części oświatowej) 177.236,00 zł

Dochody budżetowe Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku zostały wykonane w kwocie **633.051.466,00 zł** (plan po zmianach – 664.906.400,29 zł), tj. na poziomie **95,2%** planu, co oznacza, że ich wielkość odbiega w niezbyt dużym stopniu od wielkości planowanej. Niepełną realizację dochodów należy analizować indywidualnie w odniesieniu do poszczególnych źródeł dochodów. Dopiero wnikliwa analiza tytułów poszczególnych dochodów, ich związku z wydatkami budżetu pozwala ustalić przyczyny niższego wykonania. Realizacja dochodów z tytułu płatności z budżetu środków europejskich, jak również części dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa uzależniona jest bowiem od stopnia wykonania zadań i poniesionych przez Województwo wydatków.

W wielu przypadkach niepełna realizacja dochodów z wymienionych powyżej tytułów w danym roku budżetowym oznacza ich większe wpływy w latach następnych.

Rozpatrując wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł w 2014 roku zauważalne jest znaczne zróżnicowanie, co zostało przedstawione na poniższych wykresach obrazujących wykonanie wg źródeł dochodów budżetowych oraz wg działów klasyfikacji budżetowej.

Wykres 1. Wykonanie dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg źródeł dochodów (w %)



Na wskaźnik wykonania dochodów znaczący wpływ miała ponadplanowa realizacja dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych. Województwo otrzymuje głównie udziały w podatku dochodowym od osób prawnych. W 2014 r. uzyskano z tego tytułu środki na poziomie 144,0% planu, tj. w kwocie 65.508.387,56 zł. W stosunku do wykonania dochodów z CIT w 2013 r. (61.968.278,74 zł), były one wyższe o kwotę 3.540.108,82 zł. Z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych Województwo uzyskało dochody w kwocie 26.998.711,00 zł na planowane w kwocie 22.000.000,00 zł, tj. 122,7%. W porównaniu z rokiem poprzednim (25.148.590,00 zł) była to kwota wyższa o 1.850.121,00 zł.

Wyższy wskaźnik realizacji planu osiągnęły również pozostałe dochody własne (112,1%). Na planowaną kwotę 38.012.936,24 zł dochody wykonane zostały w kwocie 42.628.729,65 zł. Ponadplanowe dochody uzyskano głównie z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wpływów niewykorzystanych w terminie określonym przez organ stanowiący j.s.t. środków finansowych przeznaczonych na wydatki, które nie wygasły z upływem roku 2013.

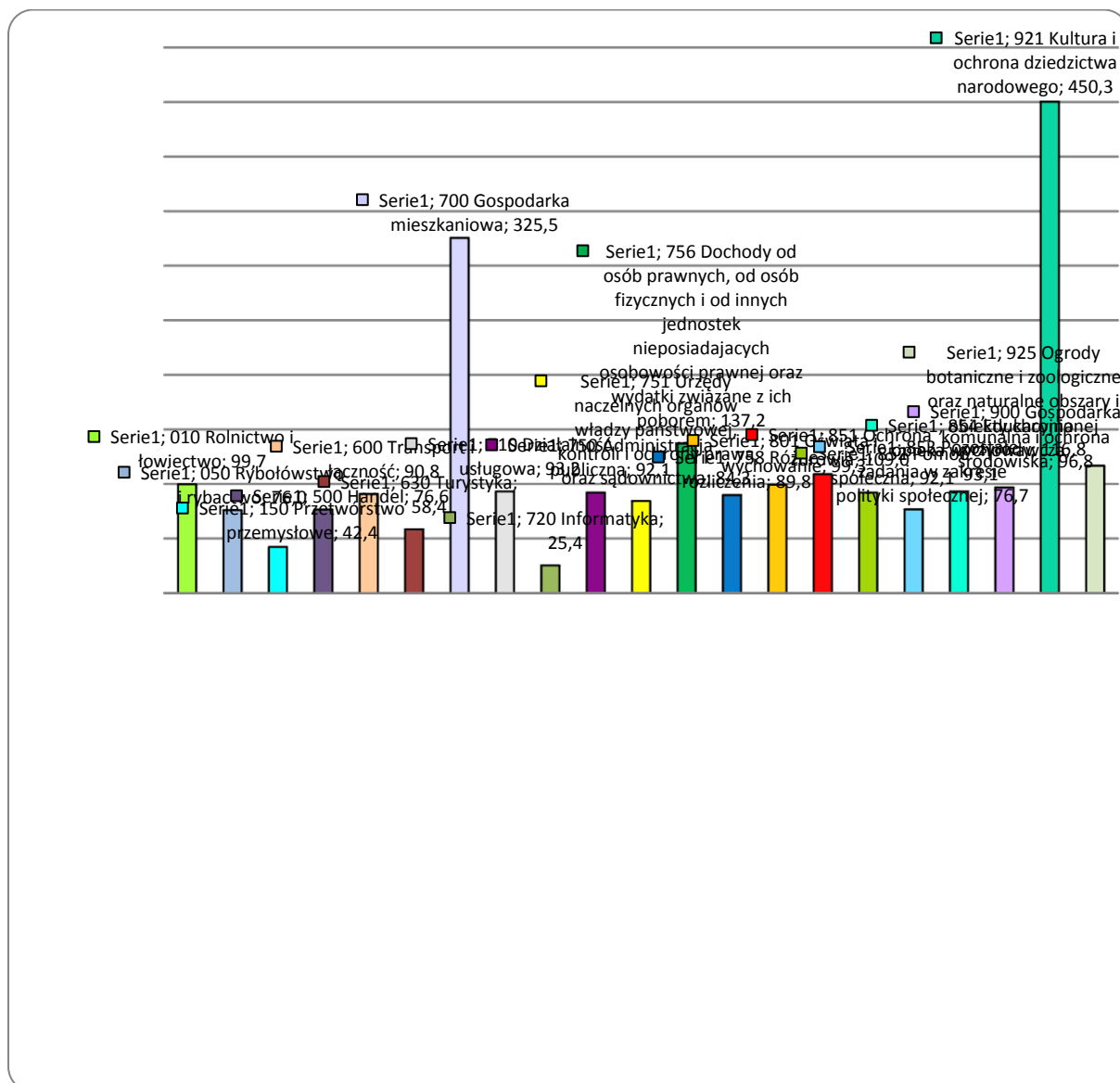
Najniższy wskaźnik wykonania dochodów osiągnęły dochody pozyskane w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich (głównie z tytułu kar nałożonych na wykonawców) oraz z tytułu zwrotów dotacji wraz z odsetkami, tj. na poziomie 69,9% (plan 9.857.748,65 zł, wykonanie 6.886.043,98 zł). Główną pozycję w tej grupie stanowią zrealizowane w planowanej wysokości dochody z tytułu nałożonych kar na wykonawców w ramach projektów realizowanych przez jednostki organizacyjne Województwa w zakresie budowy dróg oraz zakupu taboru do przewozów kolejowych. Niskie wykonanie wynika z trudności w odzyskiwaniu wypłaconego beneficjentom dofinansowania w ramach RPO WŚ i PO KL m.in. z toczącego się postępowania egzekucyjnego. Samorząd województwa planuje dochody ze zwrotów dotacji na podstawie wydanych decyzji, najczęściej w wyniku przeprowadzonych kontroli wykorzystania środków unijnych oraz dotacji z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe w tych samych zadaniach.

Niski wskaźnik wykonania osiągnęły również płatności w ramach środków europejskich (plan 240.895.304,40 zł, wykonanie 194.128.206,58 zł, tj. 80,6%) oraz dochody na finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej (plan 121.186,20 zł, wykonanie 94.777,17 zł, tj. 78,2%). Przekazanie środków Unii Europejskiej jest procesem złożonym, ponieważ finansowanie i rozliczanie projektu jest uwarunkowane spełnieniem wymogów ustawowych oraz procedur ustalanych w ramach poszczególnych programów operacyjnych. W trakcie trwania realizacji projektu unijnego beneficjenci mają prawo wystąpić o częściowe przekazanie płatności Unii Europejskiej w formie zaliczki, która podlega rozliczeniu według ściśle ustalonych reguł. Dyspozycja przekazania zaliczki dotyczy wydatków związanych z realizacją projektu, wyłącznie w części kosztów kwalifikowanych, która zgodnie z przedstawionym we wniosku o dofinansowanie montażem ma być sfinansowana w ramach środków z dotacji z budżetu państwa lub płatności ze środków europejskich. W systemie finansowania zadań z udziałem środków Unii Europejskiej w dużej mierze obowiązuje zasada refundacji wydatków, których ostatecznym źródłem finansowania są środki europejskie, finansowanych w momencie wydatkowania ze środków własnych będących w posiadaniu Województwa, tj. z pozyskanych dochodów lub przychodów budżetu. Oznacza to, że w trakcie wykonywania zadania wydatki, które pokrywane są docelowo ze środków unijnych, sfinansowane są ze środków będących w posiadaniu Województwa, głównie pozyskanych dochodów np. z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Warunkiem uzyskania zwrotu poniesionych wydatków jest uznanie ich za kwalifikowalne i rozliczenie we wniosku o płatność, który jest podstawą przekazania przez Ministerstwo Finansów środków europejskich na rachunek budżetu Województwa na podstawie zlecenia

wystawionego przez odpowiednią instytucję, z którą została podpisana umowa o realizację zadania. Niższa absorpcja płatności Unii Europejskiej wynika również ze specyfiki zadań inwestycyjnych, tj. długotrwałego przygotowania do rozpoczęcia ich realizacji m.in. opracowania dokumentacji, uzyskania pozwoleń i przeprowadzenia procedury przetargowej. W projektach inwestycyjnych możliwy jest wysoki procent zaangażowania prac przez wykonawcę, za które płatność następuje po technicznym odbiorze robót.

W ujęciu działów klasyfikacji budżetowej wykonanie dochodów budżetu również kształtowało się w bardzo zróżnicowany sposób, co zostało przedstawione na poniższym wykresie.

Wykres 2. Wykonanie dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg działów klasyfikacji budżetowej (w %)



Najwyższy wskaźnik realizacji planu dochodów został osiągnięty w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (450,3%), w związku z wpływem ponadplanowych dochodów z tytułu korekty podatku VAT za 2013 r. przekazanych przez Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach (rozliczenie dotacji z lat ubiegłych) oraz w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa (325,5%), głównie z tytułu sprzedaży nieruchomości położonej w Kielcach przy ul. Podklasztornej oraz w Bielinach Poduchownych, jak również z tytułu odszkodowań otrzymanych od Miasta Kielce oraz Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej.

Wysoki procent wykonania (powyżej 100,0%) w odniesieniu do planu wystąpił również w działach:

- 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem (137,2%),

- 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody (116,8%), w związku z uzyskaniem płatności w ramach środków europejskich na realizację zadania „LIFE+ Ochrona cennych siedlisk przyrodniczych na Pomidziu”,
- 851 – Ochrona zdrowia (109,0%), w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotów dotacji wraz z odsetkami oraz pełnym wykonaniem dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Zwrócić należy uwagę na stopień realizacji dochodów w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, który miał duży wpływ na wykonanie dochodów ogółem. Na zaplanowaną kwotę 67.700.000,00 zł wykonano dochody w wysokości 92.878.498,56 zł, z tego:

- 1,60% wpływów z **podatku dochodowego od osób fizycznych** zamieszkałych na obszarze województwa (plan 22.000.000,00 zł, wykonanie 26.998.711,00 zł, tj. 122,7%) – środki te podlegają przekazaniu z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa na rachunek budżetu województwa w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego,
- 14,75% wpływów z **podatku dochodowego od osób prawnych** i jednostek nie mających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie województwa (plan 45.500.000,00 zł, wykonanie 65.508.387,56 zł, tj. 144,0%) - wpływy te gromadzone są na rachunkach bankowych urzędów skarbowych i odprowadzane na rachunek budżetu województwa w terminie 14 dni od dnia, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego,
- opłaty za wydanie zezwoleń na obrót hurtowy w kraju napojami alkoholowymi o zawartości do 18% alkoholu, pobieranymi na podstawie art. 9¹ i art. 9² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2012 r. poz. 1356 z późn. zm.) – plan 200.000,00 zł, wykonanie 371.400,00 zł, tj. 185,7%.

Realizacja dochodów w tym dziale prawie w całości uzależniona jest od wielkości kwot przekazywanych przez dysponentów środków budżetu państwa: Ministerstwo Finansów i urzędy skarbowe.

Wysoki procent wykonania w odniesieniu do planu wystąpił również w działach: 010 – Rolnictwo i łowiectwo (99,7%), 801 - Oświata i wychowanie (99,3%) oraz 900 –

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (96,8%). Na wysoki wskaźnik wykonania dochodów miały wpływ:

- w dziale 010 – dotacje celowe na realizację zadań zleconych w zakresie melioracji, ochrony przed powodzią oraz usuwania skutków klęsk żywiołowych, środki z tytułu refundacji poniesionych wydatków w latach poprzednich za najem pomieszczeń biurowych Biura PROW w Świętokrzyskim Biurze Rozwoju Regionalnego, wpływy z opłat za wyłączenie z produkcji gruntów rolnych, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych przez jednostki budżetowe, wpływy z usług realizowanych przez Świętokrzyskie Biuro Geodezji w zakresie scaleń gruntów,
- w dziale 801 – dochody z tytułu usług świadczonych przez Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli oraz płatności środków europejskich,
- w dziale 900 - dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, środki z WFOŚiGW.

W dziale 758 – Różne rozliczenia (plan 313.721.263,44 zł, wykonanie 281.589.018,05 zł, tj. 89,8%) - przyczyną takiej realizacji dochodów były niższe niż zakładano płatności środków europejskich oraz wpływy dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na współfinansowanie krajowe w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013. Niskie wykonanie dochodów w tym dziale wynika z procedur ustalonych dla poszczególnych programów operacyjnych, w ramach których Instytucja Zarządzająca lub Pośrednicząca przesyła harmonogram zapotrzebowania na środki dotacji celowej oraz środków europejskich w podziale na poszczególne miesiące do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju. Wstępnie przyjęte wartości przewidziane do wykorzystania w danym roku budżetowym szacowane są na podstawie harmonogramów płatności na rzecz beneficjentów. Założenia te ulegają w trakcie roku licznym zmianom wskutek przesunięcia terminów realizacji zadań, poprzez aktualizację harmonogramów wydatków, aneksy zawierane do umów zmieniające zakres rzeczowy lub finansowy objęty budżetem projektu, rezygnacją przez beneficjenta z dofinansowania. Dochody z tego tytułu mają w większości charakter refundacyjny, co powoduje opóźnienia przekazania środków do momentu przedstawienia dokumentacji potwierdzających wykonanie prac (rozdział 75861).

Najmniejsza realizacja dochodów budżetowych w 2014 roku wystąpiła w działach: 630 – Turystyka (58,4%), 150 – Przetwórstwo przemysłowe (42,4%) oraz 720 - Informatyka (25,4%). Jednakże miała ona znacznie mniejszy wpływ na poziom realizacji dochodów

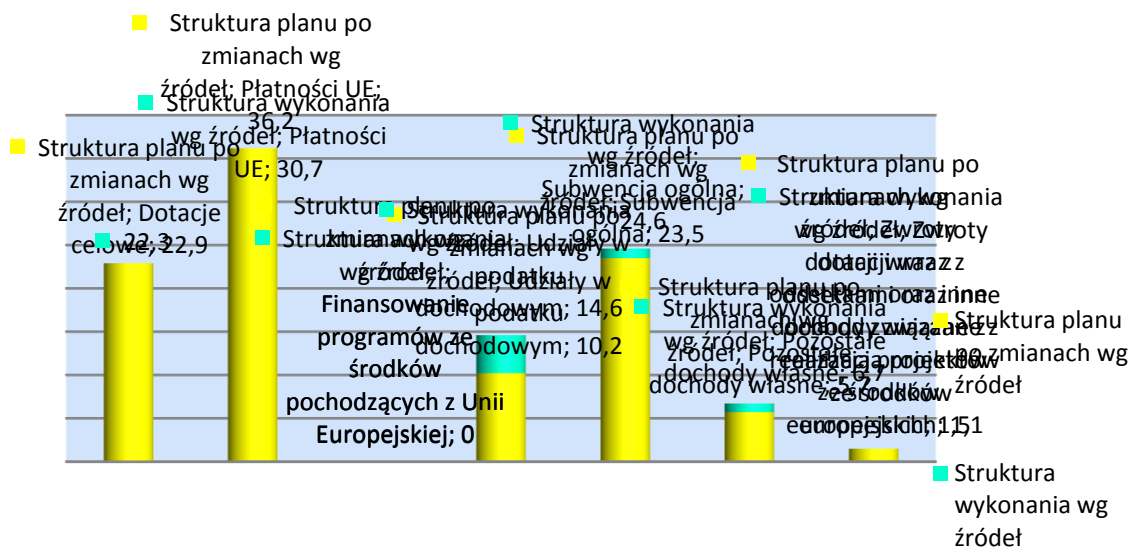
ogółem. Poniżej przedstawiono przyczyny niskiego wykonania dochodów w tych działach klasyfikacji budżetowej:

- w dziale 630 – Turystyka (plan 7.373.935,36 zł wykonano w kwocie 4.309.717,63 zł, tj. 58,4%) – niskie wykonanie dochodów związane jest głównie z niższym niż zakładano wpływem środków na realizację projektu pn. „*Trasy Rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja*”. Zostało to spowodowane niezależnymi od Beneficjenta opóźnieniami w budowie tras rowerowych, co uniemożliwiło uruchomienie części działań promocyjno – informacyjnych przewidzianych do realizacji w harmonogramie rzeczowo – finansowym projektu. Harmonogram projektu konstruowany jest w taki sposób, iż zakłada pełną synergię czasową pomiędzy realizacją projektu infrastrukturalnego i projektu promocyjnego, dlatego też przesunięcia inwestycji spowodowały zmiany w harmonogramie realizacji projektu promocyjnego w 2014 roku, jak również w harmonogramie otrzymywania dofinansowania,
- w dziale 150 – Przetwórstwo przemysłowe (plan 2.782.931,35 zł wykonano w kwocie 1.178.583,41 zł, tj. 42,4%) – niskie wykonanie dochodów związane jest głównie z niższymi niż planowano wpływami ze zwrotów dotacji i płatności wraz z odsetkami od beneficjentów oraz mniejszą realizacją dochodów ze Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy na projekt pn. „*Góry Świętokrzyskie naszą przyszłością – program wykorzystania potencjału regionu dla jego aktywizacji*” w związku z oszczędnościami przetargowymi,
- w dziale 720 - Informatyka (plan 383.913,30 zł wykonano w kwocie 97.418,64 zł, tj. 25,4%) – niskie wykonanie związane jest z realizacją projektu pn. „*ONE Obserwatory Network to Enhance ICT Structural Funds Absorbtion – Sieć Obserwatoriów do monitorowania absorpcji funduszy strukturalnych przez technologie informatyczno – komunikacyjne*” w ramach Programu Współpracy Międzyregionalnej – INTERREG IV C (dochody nie zostały wykonane z uwagi na zwłokę Partnera Wiodącego w przekazywaniu certyfikowanych płatności partnerom projektu).

Struktura planowanych i zrealizowanych dochodów wg źródeł kształtowała się następująco:

Wykres 3. Struktura planu i wykonania dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg źródeł dochodów (w %)

Struktura planu i wykonania wg źródeł %



Największy udział w strukturze planu i wykonania dochodów wg źródeł miały:

- **dochody z tytułu płatności w ramach środków europejskich** (plan w kwocie 240.895.304,40 zł, wykonanie w kwocie 194.128.206,58 zł, co w strukturze stanowi 36,2% i 30,7%) - przeznaczone na finansowanie programów operacyjnych z udziałem środków unijnych głównie RPO WŚ na lata 2007–2013, PO KL na lata 2007-2013, PO RPW na lata 2007-2013, POIG na lata 2007-2013, POIiŚ,
- **subwencja ogólna** (plan w kwocie 155.957.596,00 zł, wykonanie w kwocie 155.957.596,00 zł, co w strukturze stanowi 23,5% i 24,6%), w tym:
 - ✓ część oświatowa (12.480.435,00 zł),
 - ✓ część wyrównawcza (86.760.707,00 zł),
 - ✓ część regionalna (55.551.954,00 zł),
 - ✓ uzupełnienie subwencji ogólnej dla j.s.t. (1.164.500,00 zł),
- **dotacje celowe** (plan w kwocie 152.561.628,80 zł, wykonanie w kwocie 140.849.014,06 zł, co w strukturze stanowi 22,9% i 22,3%), przy czym najwyższe

kwoty dotacji wpłynęły na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (72.548.874,09 zł) – głównie na dopłaty do biletów do pasażerskich przewozów autobusowych, na zadania w zakresie melioracji, na remonty i zadania inwestycyjne w zakresie ochrony przed powodzią oraz usuwania skutków klęsk żywiołowych, zadania dotyczące koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego (świadczenia rodzinne), jak również Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013,

- **udziały w podatkach dochodowych** (plan w kwocie 67.500.000,00 zł, wykonanie w kwocie 92.507.098,56 zł, co w strukturze stanowi 10,2% i 14,6%) - są to wpływy podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT), które zostały omówione wcześniej przy realizacji planu dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej.

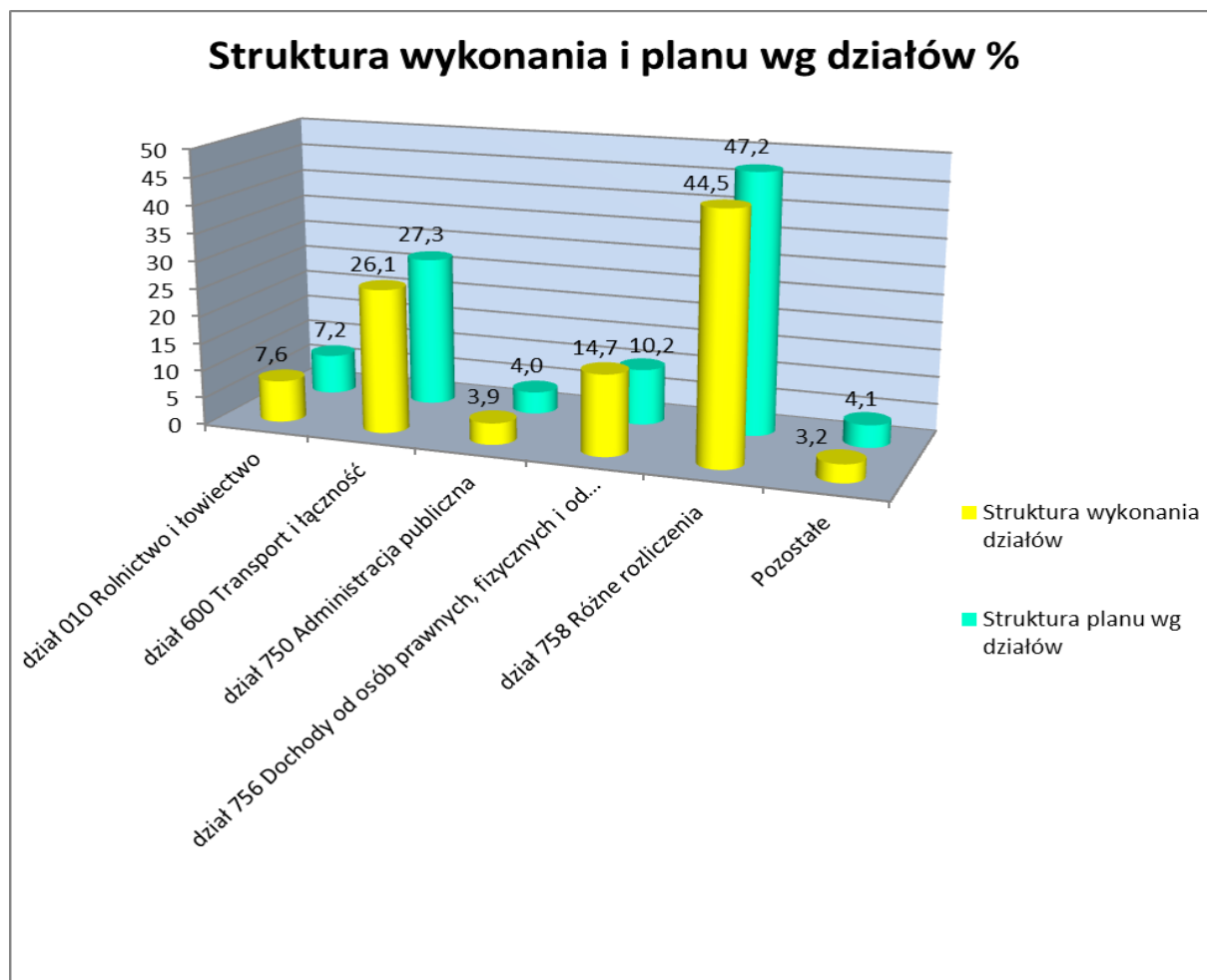
Najmniejszy udział w strukturze, zarówno planu jak i wykonania dochodów miały:

- dochody własne uzyskiwane przez samorząd województwa (plan w kwocie 38.012.936,24 zł, wykonanie w kwocie 42.628.729,65 zł, co w strukturze stanowi 5,7% i 6,7%) – największy udział w dochodach własnych stanowiły środki z Funduszu Kolejowego w kwocie 18.750.000,00 zł, niewykorzystane środki na realizację wydatków, które nie wygasły z upływem roku 2013, dotacje z NFOŚiGW i WFOŚiGW, wpływy z usług realizowanych przez Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli oraz Świętokrzyskie Biuro Geodezji, wpływy refundacji kosztów poniesionych w latach poprzednich na wynajem pomieszczeń biurowych Biura PROW w Świętokrzyskim Biurze Rozwoju Regionalnego, odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, opłaty za wyłączenie z produkcji gruntów rolnych, opłaty za zajęcie pasa drogowego,
- wpływy z dochodów osiągniętych w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich (głównie z tytułu nałożonych na wykonawców kar) oraz dochodów ze zwrotów dotacji i płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami (plan w kwocie 9.857.748,65 zł, wykonanie 6.886.043,98 zł, co w strukturze stanowi 1,5% i 1,1%),
- wpływy z finansowania programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Uczenie się Przez Całe Życie – Leonardo Da Vinci (plan w kwocie 121.186,20 zł, wykonanie w kwocie 94.777,17 zł, co stanowi 0,018% i 0,015%).

Szczegółową strukturę planu dochodów zawiera załącznik Nr 1a do niniejszego Sprawozdania.

Struktura planu i wykonania dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej za 2014 r. kształtowała się w sposób następujący:

Wykres 4. Struktura planu i wykonania dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg działów klasyfikacji budżetowej (w %)



Największy udział w ogólnej kwocie planowanych i zrealizowanych dochodów miały dochody w działach:

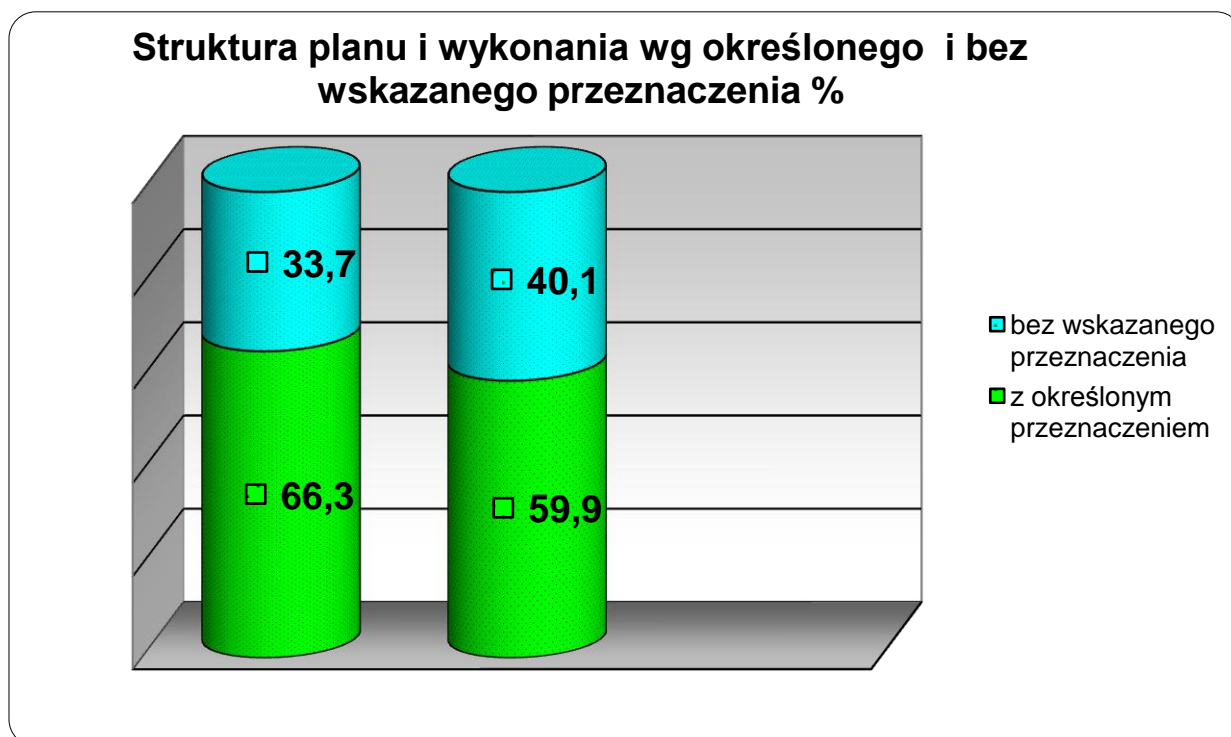
- **758 Różne rozliczenia** (plan w kwocie 313.721.263,44 zł, wykonanie w kwocie 281.589.018,05 zł, co w strukturze stanowi 47,2% i 44,5%) – stanowią je przede wszystkim dochody pochodzące z subwencji ogólnej z budżetu państwa, dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych tj. płatności w ramach budżetu środków europejskich na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013;

- **600 Transport i łączność** (plan w kwocie 181.657.189,29 zł, wykonanie w kwocie 164.982.190,26 zł, co w strukturze stanowi 27,3% i 26,1%) – stanowią je przede wszystkim środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych tj. płatności w ramach budżetu środków europejskich, wpływy z dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej na dofinansowanie pasażerskich przewozów autobusowych, środki finansowe z Funduszu Kolejowego oraz środki otrzymane z rezerwy celowej z budżetu państwa na zakup i modernizację taboru kolejowego, dochody z tytułu kary umownej nałożonej na wykonawcę inwestycji drogowej w związku z niewywiązaniem się z realizacji umowy;
- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** (plan w kwocie 67.700.000,00 zł, wykonanie w kwocie 92.878.498,56 zł, co w strukturze stanowi 10,2% i 14,7%) - są to głównie wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT), które zostały omówione wcześniej przy realizacji planu dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej.

Najmniejszy udział w strukturze zarówno planu, jak i wykonania dochodów miały działy: **010 Rolnictwo i łowiectwo** (7,2% i 7,6%), **750 Administracja publiczna** (4,0% i 3,9%) oraz grupa pozostałych działów (4,1% i 3,2%), na którą składają się dochody realizowane w działach: 050 Rybołówstwo i Rybactwo, 150 Przetwórstwo przemysłowe, 500 Handel, 630 Turystyka, 700 Gospodarka mieszkaniowa, 710 Działalność usługowa, 720 Informatyka, 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, 801 Oświata i wychowanie, 851 Ochrona zdrowia, 852 Pomoc społeczna, 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody, 926 Kultura fizyczna.

Z punktu widzenia możliwości realizacji zadań województwa, o których ujęciu w budżecie decyduje organ stanowiący województwa, duże znaczenie ma analiza dochodów budżetowych pod kątem struktury wg ich przeznaczenia, tj. jaka część dochodów ma z góry określone przeznaczenie (pod względem finansowanych zadań), a jaka ich część może zostać wykorzystana wg woli organów województwa.

Wykres 5. Struktura planowanych i wykonanych dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg określonego i bez wskazanego przeznaczenia (w %)



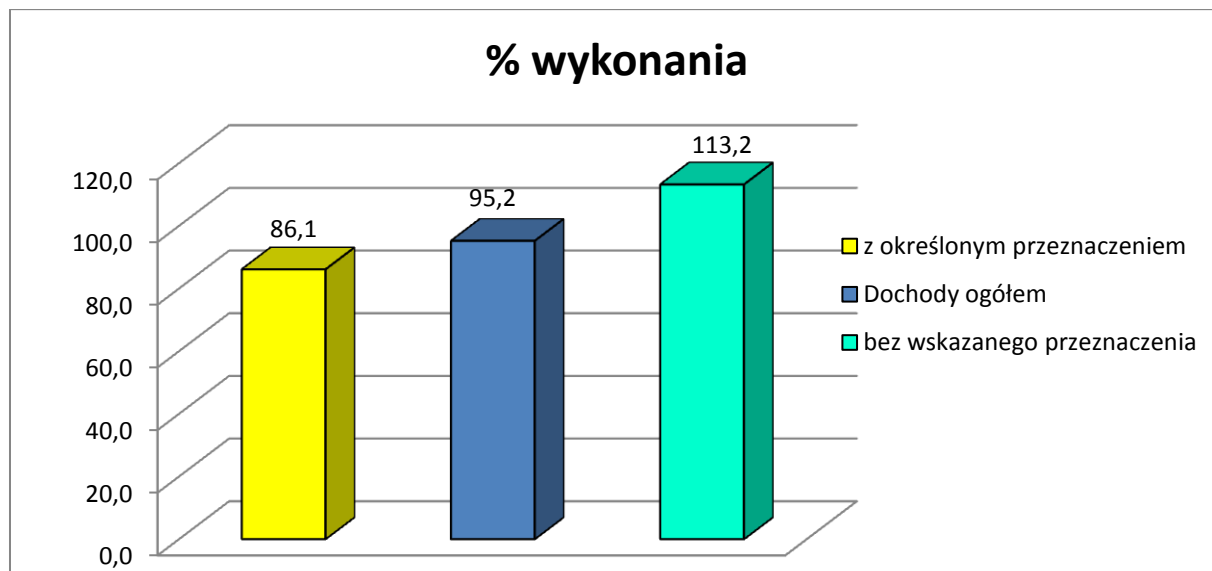
Z powyższego wykresu wynika, że dochody z określonym przeznaczeniem stanowią w budżecie województwa odpowiednio 66,3% i 59,9% (plan 440.653.627,30 zł, wykonanie 379.301.170,37 zł), natomiast dochody bez wskazanego przeznaczenia stanowią 33,7% i 40,1% (plan 224.252.772,99 zł, wykonanie 253.750.295,63 zł).

Głównymi źródłami dochodów z określonym przeznaczeniem są: płatności w ramach środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, dotacje celowe oraz inne środki przeznaczone na określone z góry zadania, część oświatowa subwencji ogólnej oraz uzupełnienie subwencji ogólnej dla j.s.t., natomiast dochodów bez wskazanego przeznaczenia, o których przeznaczeniu może stanowić samorząd województwa są: udziały w podatkach dochodowych, pozostałe części subwencji ogólnej oraz dochody własne, nie pochodzące od podmiotów zewnętrznych, które określiły ich przeznaczenie.

Konsekwencją takiej struktury dochodów budżetu województwa staje się konieczność każdorazowego dostosowywania budżetu województwa do zmieniających się decyzji dysponentów budżetu państwa oraz zmian przepisów prawnych. Dotyczy to nie tylko etapu konstruowania i uchwalania budżetu, ale przede wszystkim jego realizacji.

Inaczej natomiast wygląda sytuacja wg procentowego wykonania dochodów w zależności od tego, czy mają one określone przeznaczenie, czy też nie.

Wykres 6. Wykonanie dochodów budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 r. wg przeznaczenia (w %)



W stosunku do przyjętego planu wyższy wskaźnik wykonania osiągnęły dochody bez wskazanego przeznaczenia – **113,2%**, na zaplanowaną kwotę 224.252.772,99 zł wykonano dochody w wysokości 253.750.295,63 zł. W przypadku dochodów z określonym przeznaczeniem osiągnęły wskaźnik – **86,1%**, a zaplanowaną kwotę 440.653.627,30 zł wykonano w wysokości 379.301.170,37 zł. Dochody wykonane ogółem ukształtowały się na poziomie **95,2%**, gdzie na zaplanowaną kwotę 664.906.400,29 zł wpłynęły dochody w wysokości 633.051.466,00 zł.

Windykacja i egzekucja należności

Na koniec 2014 roku kwota należności wymagalnych, wykazanych w sprawozdaniu Rb-N, wynosiła 29.669.444,86 zł. Znaczną część tej kwoty (25.205.992,42 zł) stanowią wierzytelności Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. Pozostałą kwotę stanowią należności, głównie z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji, opłat za wydanie map geodezyjnych, z tytułu dostaw i usług, najmu, naliczonych kar i grzywien, opłat za korzystanie ze środowiska. W celu wyegzekwowania tych należności w 2014 roku wystawiane były wezwania do zapłaty, prowadzono postępowania administracyjne, w tym

zgłoszenia do postępowania upadłościowego, wystawiane były tytuły wykonawcze do odpowiednio miejscowych urzędów skarbowych, zgodnie z trybem odwoławczym postępowanie administracyjne kierowano do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Kielcach.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu są rodzajem aktywności finansowej Samorządu Województwa, który odzwierciedla działalność w zakresie wykonywania zadań przyjętych do realizacji w roku budżetowym. Ich realizacja w 2014 roku zamknęła się kwotą **622.754.062,83** zł tj. **85,0%** przyjętego planu rocznego. W tym okresie planowane wydatki budżetu osiągnęły poziom **732.365.715,25** zł, co oznacza ich zwiększenie w stosunku do budżetu uchwalonego (686.864.632,45 zł) o **6,6%** tj. o kwotę 45.501.082,80 zł.

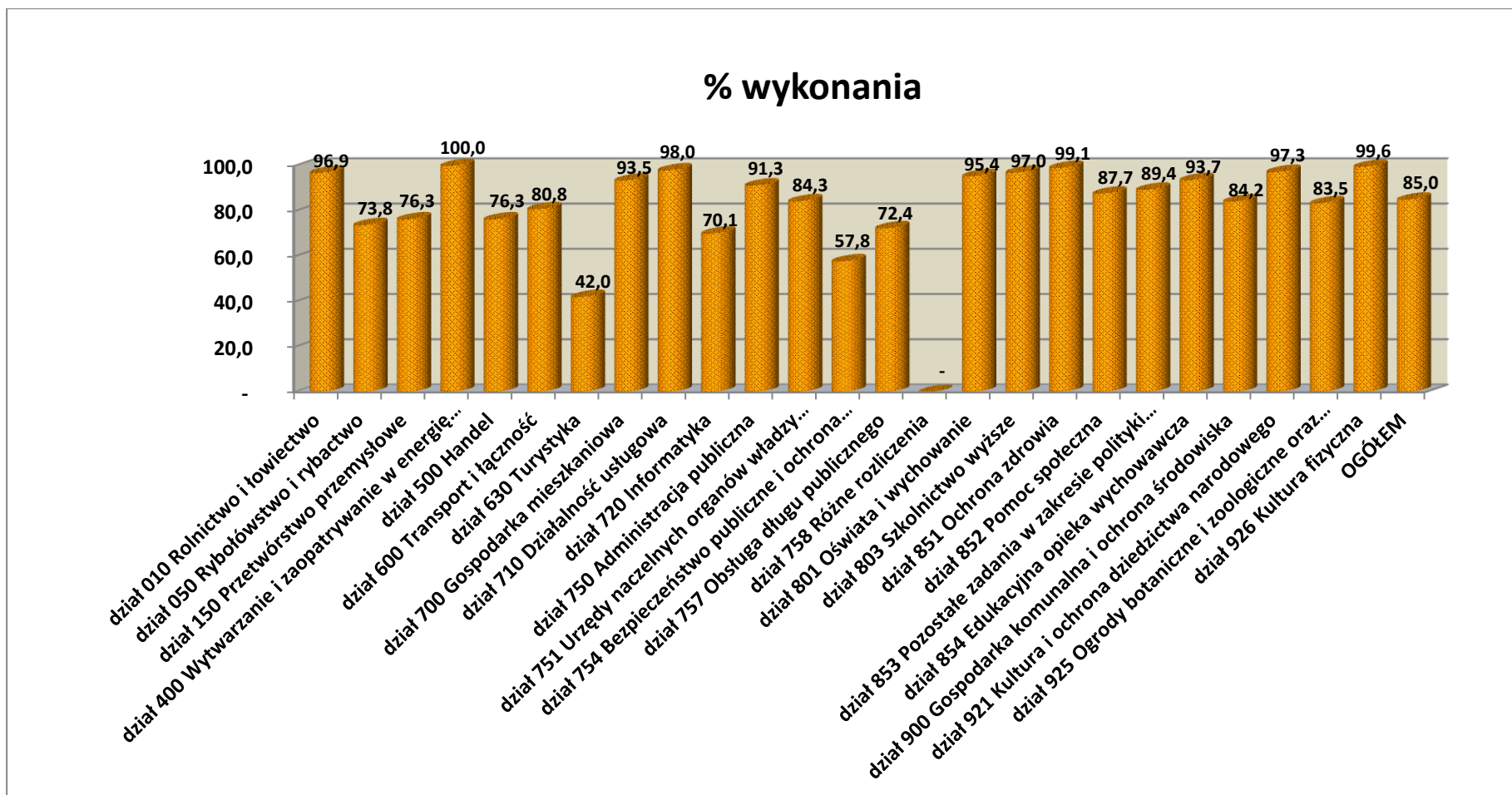
Zmiany planu wydatków budżetu województwa w 2014 r. wynikały ze :

- zwiększenia strony dochodowej budżetu o kwotę 48.340.073,95 zł
- zmniejszenia przychodów budżetu o kwotę 408.991,14 zł
- zwiększenia rozchodów budżetu o kwotę 2.430.000,01 zł

W pierwszej kolejności dokonano analizy kierunków wydatkowania środków w oparciu o działy klasyfikacji budżetowej. W analizie tej wyróżniono działy, które są szczególnie istotne dla funkcjonowania samorządu. W ich obszarach zawiera się większość zadań przypisanych do realizacji jednostkom samorządu terytorialnego szczebla wojewódzkiego.

Realizację wydatków w układzie działów klasyfikacji budżetowej w zakresie procentowego udziału wykorzystania środków względem planistycznych założeń w poszczególnych działach ilustruje poniższy wykres.

Wykres 7. Wykonanie wydatków budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku wg działów klasyfikacji budżetowej (w %)



Z przedstawionego wykresu wynika, iż największe wykonanie wydatków w stosunku do planu występuje w działach:

- 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 100,0%
- 926 Kultura fizyczna – 99,6%
 - 851 Ochrona zdrowia – 99,1%
 - 710 Działalność usługowa – 98,0%
 - 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 97,3%
 - 803 Szkolnictwo wyższe – 97,0%
 - 010 Rolnictwo i łowiectwo – 96,9%
 - 801 Oświata i wychowanie – 95,4%

Szczegółowa realizacja zadań w podanych podziałkach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 230.246,05 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 230.249,05 zł stanowi 100,0%.

W tym dziale wydatki przeznaczone zostały na współfinansowanie krajowe projektów:

- „Rozbudowa i modernizacja Ciepłowni Miejskiej w Staszowie z wykorzystaniem źródła Kogeneracji gazowej” – realizowanego przez beneficjenta Zakład Energetyki Ciepłej w Staszowie Sp. z o.o.
- „Modernizacja systemów ciepłowniczych miasta Busko-Zdrój i Kazimierza Wielka” – realizowanego przez beneficjenta Komunalny Związek Ciepłownictwa „Ponidzie” w Busku-Zdroju,
- „Przebudowa miejskiej kotłowni węglowej na gazową w Chmielniku” – realizowanego przez Gminę Chmielnik

w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 1.994.917,05 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 2.003.367,04 zł stanowi 99,6%.

W ramach wydatków bieżących środki przeznaczone zostały na zadania samorządu województwa w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz organizację różnego rodzaju imprez sportowych m.in.:

- Mistrzostw Polski Juniorek i Pucharu Polski kadetek w zapasach kobiet

- XIII Międzynarodowego Turnieju Piłki Nożnej Młodzików z okazji Święta Konstytucji 3 Maja
- VII Mistrzostw Województwa w piłce siatkowej nauczycieli
- VIII Międzynarodowego Turnieju Piłki Ręcznej Młodziczek o Puchar Marszałka
- Ogólnopolskiego Rajdu Pojazdów Zabytkowych
- Ogólnopolskiego Turnieju Klasyfikacyjnego w tenisie.

W zakresie wydatków majątkowych przekazano środki dla Gminy Pińczów na realizację zadania pn. „Modernizacja Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Pińczowie”, w ramach współfinansowania krajowego projektu z Działania 5.3 Inwestycje w strefę dziedzictwa kulturowego i sportu RPOWŚ na lata 2007-2013 oraz przekazano dotacje celowe dla gmin na budowę i modernizację obiektów sportowo-rekreacyjnych w ramach Programu pn.: „Odnowa Wsi Świętokrzyskiej”.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 47.806.497,25 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 48.244.236,38 zł stanowi 99,1%.

Środki zaplanowane w tym dziale przeznaczone zostały głównie dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Województwo jest podmiotem tworzącym, na realizację zadań bieżących, przede wszystkim programów zdrowotnych oraz zadań majątkowych.

W ramach wydatków bieżących przekazano m.in.: dotacje na remonty i wymianę części do aparatury i sprzętu medycznego, dotację podmiotową w kwocie 4.020.446,00 zł dla Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach na zadania określone w ustawie *o służbie medycyny pracy*, środki na: realizację *Wojewódzkiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych* i *Wojewódzkiego Programu Zwalczania Narkomanii* oraz na pokrycie ujemnego wyniku finansowego w Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy.

W ramach wydatków majątkowych, największa część wydatków tego działu przeznaczona została na dotacje celowe w zakresie finansowania i dofinansowania kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w tym współfinansowanie projektów realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych oraz Ministerstwa Zdrowia (łącznie wykonanie 40.117.382,66 zł). W odniesieniu do wydatków majątkowych największa kwota dotacji w wysokości 31.399.200,00 zł została przekazana z budżetu województwa na realizację zadania w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013 pn. „*Rozbudowa Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Kielcach o oddziały pediatryczne wraz z wyposażeniem*”.

Ponadto w ramach budżetu województwa zabezpieczono wymagany wkład krajowy na realizację projektów dofinansowanych z RPO WŚ na lata 2007-2013:

- „Rozbudowa Oddziału Onkohematologicznego w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach”,
- „Przeszczepianie szpiku – badanie rekonstrukcji czynności i składu komórkowego szpiku oraz układu immunologicznego po transplantacji”,
- „Immunochemioterapia – ocena późnych zmian po leczeniu w zakresie układu krwiotwórczego i odpornościowego”,
- „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych poprzez dostosowanie pawilonu B do wymogów prawa oraz modernizacja oddziałów w pawilonie somatycznym Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy”.

Ze środków własnych budżetu województwa przekazano również dotacje m.in. na realizację zadań pn.: „Zakup aparatury i sprzętu medycznego wraz z dostosowaniem pomieszczeń w Świętokrzyskim Centrum Onkologii”, „Wykonanie DSO w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach do celów ppoż wraz z systemem gaśniczym w serwerowni”, zakupy aparatury i sprzętu medycznego w: Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze, Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym, Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego w Kielcach, Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 3.012.980,35 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 3.074.641,00 zł stanowi 98,0%.

W ramach tego działu środki przeznaczone zostały na zadania w zakresie sporządzania projektu planu zagospodarowania przestrzennego Województwa Świętokrzyskiego wraz z prognozą oddziaływania na środowisko, monitoring zmian w zagospodarowaniu przestrzennym regionu, opiniowanie opracowań planistycznych, bieżące funkcjonowanie Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego, realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących: prac geologicznych (nieinwestycyjnych), prac geodezyjnych i kartograficznych (nieinwestycyjnych) oraz opracowań geodezyjnych i kartograficznych m.in. na wykonanie koreferatów do dokumentacji hydrogeologicznych i opracowań inwentaryzacji geologicznych, opracowania Programu Ochrony przed Hałasem, opracowania „Mapy Topograficznej w skali 1:10 000 na podstawie Bazy Danych Obiektów Topograficznych dla 28 arkuszy z obszaru województwa Świętokrzyskiego”.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 30.887.480,65 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 31.748.331,31 zł stanowi 97,3%.

Wydatki bieżące przeznaczone zostały na organizację i współorganizację przedsięwzięć kulturalnych w regionie oraz przekazanie w formie dotacji środków na:

- prowadzenie działalności kulturalnej oraz utrzymanie obiektów, w których ta działalność jest realizowana przez instytucje kultury prowadzone lub współprowadzone przez województwo samorządowe,
- dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich obiektów zabytkowych wpisanych do rejestru zabytków położonych na terenie województwa świętokrzyskiego o znaczeniu historycznym i kulturowym,
- pomoc finansową dla Gminy Busko-Zdrój na organizację XX Międzynarodowego Festiwalu Muzycznego im. Krystyny Jamroz,
- pomoc finansową dla Gminy Wiślica z przeznaczeniem dla Muzeum Regionalnego na pokrycie kosztów konserwatorskich przy obiektach zabytkowych, w tym wkładu własnego do zadania pn. „Wiślica, rezerwat archeologiczny (XII-XIII w.) w podziemiach Bazyliki Mniejszej, konserwacja lapidarium (XVII w.) wraz z romańskimi płaskorzeźbami (XII w.), etap IV” realizowanego w ramach programu „Dziedzictwo Kulturowe”, priorytet „Ochrona zabytków” finansowanego ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- Międzynarodowy Festiwal Kultury Dziecięcej,
- VIII Międzynarodowy Konkurs Fotograficzny Wszystkie Dzieci Świata Pacanów 2014,
- realizację przez Muzeum Wsi Kieleckiej projektów współfinansowanych ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pn. „Z szafy prababci. Ubiory różnych zawodów w małym miasteczku kieleckim w latach 20 i 30 XX wieku” , „Konserwacja obiektów ruchomych w Kościele z Rogowa”, „Piotr Gan-Kolberg Kielecczyzny”,

W zakresie wydatków inwestycyjnych udzielono dotacji dla instytucji kultury na:

- *„Zakup samochodu osobowo-dostawczego na potrzeby Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach” oraz „Zakup instrumentu muzycznego – waltorni dyszkantowej oraz 2 zestawów komputerowych”* ,
- *„Centrum Digitalizacji oraz publicznego dostępu do zasobów cyfrowych i multimedialnych (Centrum Multimedialne)” - (Wojewódzka Biblioteka Publiczna),*

- „Zakup kolekcji 22 obrazów Piotra Stachewicza ilustracji do powieści „Quo vadis” Henryka Sienkiewicza” (Muzeum Narodowe w Kielcach),
- „Zakup kolekcji prac Pawła Pierścińskiego”, „Stworzenie sieci WiFi oraz zakup oprogramowania-aplikacji stanowiącej interaktywny przewodnik po skansenie w Tokarni” (Muzeum Wsi Kieleckiej).

Przekazano również dotacje celowe dla gmin na inwestycje i zakupy inwestycyjne na potrzeby klubów i świetlic wiejskich w ramach Programu „Odnowa Wsi Świętokrzyskiej”.

Ponadto udzielono dotacji dla instytucji kultury na zabezpieczenie wkładu własnego do realizowanych w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013 projektów pn.:

- „Przebudowa dziedzińca pałacu biskupów krakowskich wraz z modernizacją infrastruktury” (Muzeum Narodowe w Kielcach),
- „Rewitalizacja Miasta Kielce -przywrócenie przestrzeni publicznej i otwarcie komunikacji historycznej obszaru Stadion-Ogród” (Projekt współrealizowany przez WDK w Kielcach i Miejski Zarząd Dróg-Miasto Kielce),
- „Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych” (Wojewódzki Dom Kultury),
- „Rozbudowa infrastruktury Parku Etnograficznego w Tokarni i Dworku Laszczyków w Kielcach” (Muzeum Wsi Kieleckiej).

DZIAŁ 803 SZKOLNICTWO WYŻSZE

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 9.700,00 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 10.000 zł stanowi 97,0%.

Środki zostały przeznaczone na udzielenie dotacji podmiotowej dla Politechniki Świętokrzyskiej w Kielcach na dofinansowanie XII Sympozjum Ekonomia-Technika-Zarządzanie nt. „Współczesne uwarunkowania rozwoju społeczno-gospodarczego Świat-Polska-Region Świętokrzyski”.

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 52.037.201,01 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 53.710.521,59 zł stanowi 96,9%.

W ramach wydatków bieżących środki przeznaczono na realizację m.in.:

- aktualizacji i opracowania map tematycznych (glebowo-rolniczych) w systemie numerycznym, analizy zmian w strukturze agrarnej oraz programowania i koordynowania prac urządzeniowo-rolnych,

- prac geodezyjnych, kartograficznych oraz scalania gruntów przez Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach,
- bieżącej działalności Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach, utrzymania i eksploatacji zbiorników wodnych i przepompowni wałowych oraz konserwacji urządzeń melioracji podstawowych, cieków naturalnych,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 realizowanego przez Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach,
- Schematu III - Krajowa Sieć Obszarów Wiejskich Pomocy Technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, organizacja imprez promujących kulinarne dziedzictwo ziemi Świętokrzyskiej m.in.: prezentacja produktów tradycyjnych i regionalnych na spotkaniu Przyjaciół Ziemi Kieleckiej w Warszawie, Targi Agrotavel 2014, Wyjazd studyjny do Węgier i Rumunii, popularyzacja produktu rolno-spożywczego wysokiej jakości w Brukseli, organizacja szkoleń, konferencji i zajęć praktycznych,
- usuwania skutków klęsk żywiołowych (m.in. naprawa szkód na rzece Koprzywiance, zabezpieczenie lewego wału rzeki Wisły w m. Pawłów i w m. Brzostków, usunięcie szkód na wałach cofkowych kanału Ożarów).

W ramach wydatków majątkowych zadania realizowane były głównie przez Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach w zakresie zadań zleconych dotyczących urządzeń melioracji wodnych, w tym w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, Programu Ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły oraz zakupy inwestycyjne.

Wydatki majątkowe przeznaczone były na realizację zadań tj. m.in.:

- „Rozbudowa lewego wału rzeki Wisły zad. Dorotka-Leśne Chałupy w km 2+550-3+460, 3+600-5+000 gm. Tarłów, woj. Świętokrzyskie” w ramach przedsięwzięcia pn. „Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi” (PROW 2007-2013),
- „Podwyższenie i rozbudowa prawego wału rzeki Wisły w km 0+000-3+350 Huta Szklą-Koćmierzów w msc. Sandomierz – etap I w km 0+000-1+500”,
- „Rozbudowa prawego wału rzeki Koprzywianki w zakresie km 2+100-4+600, gm. Samborzec, woj. Świętokrzyskie”,
- „Przebudowa- rozbudowa mostu na rzece Opatówce w km 13+750 w miejscowości Łukawa, gmina Wilczyce, woj. Świętokrzyskie”,
- „Udrożnienie koryta rzeki Łagowica w celu bezpiecznego przepuszczenia wód powodziowych, woj. Świętokrzyskie”,

- „Opracowania dokumentacji projektowych, koncepcji i ekspertyz pod planowane inwestycje oraz ich opiniowanie”,
- „Ochrona przeciwpowodziowa prawobrzeżnej części Sandomierza- odwodnienie terenu w widłach rzeki Wisły i Trześniówki”,
- „Wykonanie zaplecza techniczno-magazynowego zbiornika wodnego Szymanowice wraz z przyłączami w m. Szymanowice Dolne, gm. Klimontów”,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Ochrona przed powodzią rejonu Połańca poprzez rozbudowę i podwyższenie wałów rzeki Wisły i Czarnej Staszowskiej”,
- „Wycena i wykup gruntów pod realizowane inwestycje, dzierżawy”.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 26.281.536,21 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 27.538.840,93 zł stanowi 95,4%.

W dziale tym realizowane są zadania samorządu województwa w zakresie oświaty i wychowania, do których należy prowadzenie placówek doskonalenia nauczycieli, biblioteki pedagogicznej oraz placówek oświatowych: Policealnej Szkoły Medycznej w Morawicy, Centrum Kształcenia Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku-Kamiennej, Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Sandomierzu, które funkcjonowało do dnia 30 września 2014r. (uchwałą Nr XL/708/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 lutego 2014r. zostało zlikwidowane) oraz Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.

W ramach wydatków bieżących realizowane były projekty z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Program uczenie się przez całe życie - Leonardo da Vinci oraz Programu ERASMUS +, w tym przez:

Policealną Szkołę Medyczną w Morawicy

- „Potencjał- Zawód- Praca”,
- „ Praktyka zagraniczna inwestycją w przyszłą karierę zawodową”,
- „Uczeń na europejskim rynku pracy”,

Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli

- „KEN – Kompetentny Europejski Nauczyciel”,
- „Laboratorium Cyfrowej Kreatywności-kompetencje zawodowe w społeczeństwie informatycznym”,
- „Edukacja zawodowa w praktyce”,
- „Nauczyciel Innowator- Kreator- Edukator”,

- „PI Wczoraj wykluczenie jutro zatrudnienie”,
- „Doskonalenie nauczycieli osób dorosłych-szansa i nowe wyzwania dla ŚCDN”,
- „Kompetentny Nauczyciel- kompleksowe wspieranie Rozwoju szkoły”,
- „Świętokrzyski System Wspierania Talentów – Fascynujący Świat Nauki”,

Centrum Kształcenia Pracowników Służb Społecznych

- „Praktyka zagraniczna szansą na zdobycie doświadczenia zawodowego”,
- „Doświadczenie zawodowe szansą na sukces”,

Urząd Marszałkowski

- „PWP Mój nowy zawód w zielonej gospodarce”,
- „Zarządzanie – Edukacja- Innowacja”.

Udzielona została Powiatowi Skarżyskiemu pomoc finansowa na częściowe pokrycie działalności Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej w Skarżysku – Kamiennej.

W ramach wydatków majątkowych środki przeznaczone głównie na realizację niżej wymienionych zadań:

- „*Elewacja budynku szkoły CKPSS wraz z dociepleniem*”
- „*Termomodernizacja jednostek użyteczności publicznej wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych*” (PSM)
- „*Modernizacja dachu w Centrum Edukacyjnym w Wólce Milanowskiej*” (ŚCDN).

Przekazano również dla Powiatu Staszowskiego pomoc finansową w formie dotacji celowej na realizację zadania „Budowa łącznika pomiędzy budynkiem głównym szkoły i budynkiem zajęć praktycznych na terenie Zespołu Szkół im. St. Staszica w Staszowie”

Ponadto przekazano dotacje celowe dla gmin na zadania inwestycyjne w ramach Programu „Odnowa Wsi Świętokrzyskiej”.

DZIAŁ 050 RYBOŁÓWSTWO I RYBACTWO

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 617.338,53 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 836.580,00 zł stanowi 73,8%.

Wydatki w tym dziale związane były z realizacją *Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013*, głównie Działania Pomoc Techniczna przez Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego. Środki przeznaczone były m.in. na: weryfikację wniosków o dofinansowanie składanych przez Lokalne Grupy Rybackie (LGR), przygotowanie umów i ich ostateczne rozliczenie. Niepełne wykorzystanie środków wynika z oszczędności w bieżącym funkcjonowaniu Biura.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 3.602.193,80 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 4.976.342,96 zł stanowi 72,4%.

W tym dziale wydatki zostały poniesione jedynie w związku z obsługą kredytu zaciągniętego w EBI z tytułu odsetek. Z uwagi na dokonywane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej spłaty rat kredytów poręczonych przez województwo świętokrzyskie, nie wykonane zostały wydatki z tego tytułu.

DZIAŁ 720 INFORMATYKA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 4.020.940,42 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 5.738.633,76 zł stanowi 70,1%.

Wydatki w tym dziale związane były głównie z realizacją zadań:

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013
 - ✓ „*e-Świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego*”,
 - ✓ „*e-Świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST*”,
- w ramach Programu Współpracy Międzyregionalnej – INTERREG IV C
 - ✓ „*ONE – Sieć Obserwatoriów do monitorowania absorpcji funduszy strukturalnych przez technologie informacyjno – komunikacyjne*”,
- związanych z zapewnieniem eksploatacji, bezpieczeństwa i rozwoju Portalu „Wrota Świętokrzyskie”, serwisu „e-Urząd” oraz serwisu internetowego UMWŚ.

Niższe wykonanie wydatków w stosunku do planu spowodowane było m.in.: opóźnieniami związanymi z przygotowaniem infrastruktury informatycznej przez Starostwa Powiatowe, przekazaniem danych przestrzennych przez Powiatowe Ośrodki Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, koniecznością przeprowadzenia ponownego wyboru wykonawców, z uwagi na wycofanie się z podpisania umowy wykonawcy wyłonionego w przetargu na wykonanie Projektu pn.: *”e-świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego”*.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA RZECIWPOŻAROWA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 1.197.012,25 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 2.071.200,00 zł stanowi 57,8%.

W dziale tym została utworzona rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na podstawie art. 26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku

o zarządzaniu kryzysowym (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 1166) w kwocie 1.000.000,00 zł. W trakcie roku rezerwa została pomniejszona o kwotę 170.000,00 zł i przeznaczona na zakup worków na piasek do ochrony wałów przeciwpowodziowych oraz plandek na pokrycie dachów uszkodzonych w czasie burz i huraganów (wykonanie wydatków w kwocie 167.416,80 zł).

W ramach wydatków majątkowych środki zostały przeznaczone m.in. na:

- dofinansowanie zakupu samochodów osobowych dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Kielcach (wpłata na Fundusz Wsparcia Policji),
- zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Włoszczowie (wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej),
- pomoc finansową w formie dotacji celowych na zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych dla ochotniczych straży pożarnych oraz zakup motopompy,
- dotacje celowe udzielone gminom na inwestycje i zakupy inwestycyjne dla Ochotniczych Straży Pożarnych w ramach Programu „Odnowa Wsi Świętokrzyskiej”.

Niepełna realizacja wydatków w tym dziale spowodowana była brakiem konieczności uruchomienia środków rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, która może być wykorzystana jedynie na zadania związane z wystąpieniem zdarzeń kryzysowych.

DZIAŁ 630 TURYSTYKA

Łączna kwota zrealizowanych wydatków w tym dziale wyniosła 3.757.251,65 zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 8.941.824,86 zł stanowi 42,0%.

W ramach wydatków bieżących środki przeznaczone zostały na zadania w zakresie upowszechniania turystyki (głównie poprzez wpłatę składki członkowskiej dla Regionalnej Organizacji Turystycznej) oraz realizację projektu pn. „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej-promocja” w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej na lata 2007-2013. W ramach wydatków majątkowych środki przeznaczone zostały na realizację projektu pn. „Trasy Rowerowe w Polsce Wschodniej-Województwo Świętokrzyskie”.

Niepełne wykorzystanie środków związane z realizacją projektów wynika z:

- przedłużającego się etapu opracowania dokumentacji projektowej,
- przesunięcia terminu opracowania materiałów do Zezwoleń na Realizację Inwestycji Drogowej (w związku z rozbieżnościami między materiałami pozyskanymi z Powiatowych Ośrodków Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej a stanem faktycznym),

- lokalnymi protestami społecznymi dotyczącymi przebiegu poszczególnych odcinków tras rowerowych,
- braku decyzji administracyjnych umożliwiających wykonanie robót.

W związku z powyższym realizacja tych projektów została przesunięta na 2015 r.

Ponadto udzielono gminom dotacji na zadania w zakresie rekreacji i czynnego wypoczynku w ramach Programu „Odnowa Wsi Świętokrzyskiej”.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

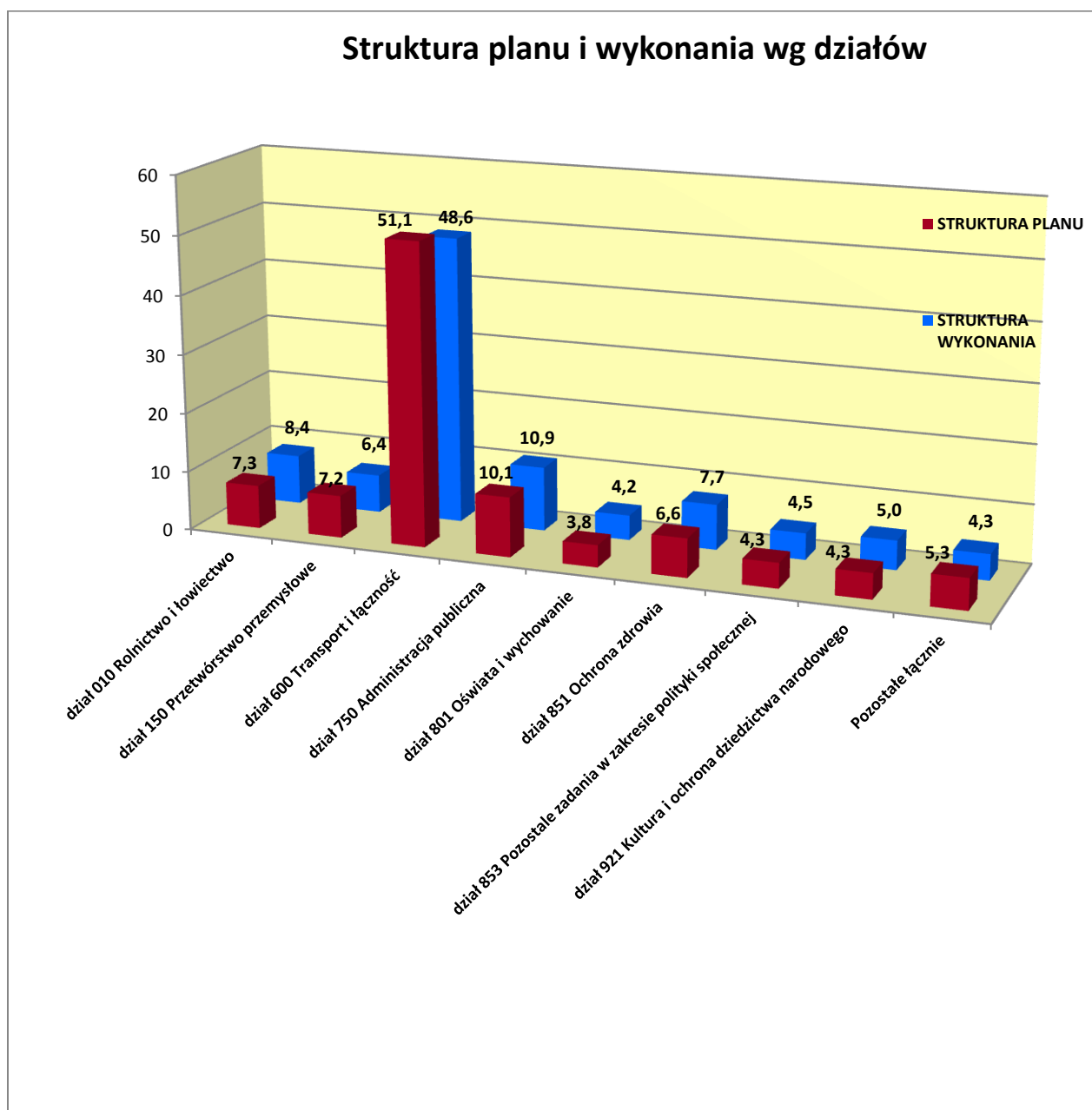
W dziale tym utworzona została rezerwa ogólna budżetu województwa w kwocie 1.000.000,00 zł. Zarząd Województwa na podstawie upoważnienia zawartego w art. 222 ust. 4 ustawy o finansach publicznych dokonał przeniesienia środków w kwocie 482.933,90 zł do innych działów klasyfikacji budżetowej.

W 2014 roku środki pochodzące z *rezerwy ogólnej* skierowano na:

- zwroty odsetek od środków na rachunku bankowym w związku z realizacją projektów w ramach PO KL 2007-2013,
- zwrot dotacji z tytułu naliczonej kary umownej od wykonawcy w związku z realizacją projektu Pomoc Techniczna RPO WŚ na lata 2007-2013,
- bieżącą działalność Urzędu Marszałkowskiego (w tym m.in. zapłatę składek na Fundusz Pracy, zakup oprogramowania „System Rozliczania Tytułów Wykonawczych TaXi+”, dokształcanie pracowników),
- współorganizację imprezy promującej rozwój dziedzictwa narodowego pn. „Dymarki Świętokrzyskie”,
- upowszechnienie dziedzictwa narodowego służącego umacnianiu polskości i umacnianiu tożsamości narodowej,
- przeprowadzenie postępowania likwidacyjnego NKJO w Sandomierzu,
- realizację zadań statutowych i zadań z zakresu kultury (w tym: zakup publikacji książkowych, nagród m.in. dla laureata XVI Międzynarodowego Biennale Krajobrazu Kielce 2014),
- zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- podatek od nieruchomości w związku z rozwiązaniem umowy użyczenia terenu lotniska dla Lotniska Kielce.

Kolejny wykres obrazuje strukturę planu i wykonania wydatków wg działów.

Wykres 8. Struktura planowanych i wykonanych wydatków budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku wg działów klasyfikacji budżetowej (w %)



Największy udział w strukturze planu i wykonania wg działów przypada na dział 600 Transport i łączność.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 374.268.947,49 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 51,1%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 302.505.802,39 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 48,6%.

W tym dziale najwięcej środków, zarówno w odniesieniu do wydatków majątkowych, jak i wydatków bieżących, przeznaczono na realizację zadań w zakresie dróg wojewódzkich oraz wykonywania krajowych pasażerskich przewozów kolejowych i autobusowych.

W ramach wydatków bieżących środki przeznaczone zostały na:

- bieżące funkcjonowanie Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach, w tym na:
 - ✓ wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi,
 - ✓ koszty utrzymania jednostki (m.in.: zakup energii, materiałów i wyposażenia),
- wydatki związane bezpośrednio z siecią drogową w zakresie zadań drogowo-mostowych na:
 - ✓ bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich,
 - ✓ bieżące utrzymanie i remonty mostów,
- dotacje celowe na świadczenie usług publicznych w zakresie wykonywania wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich,
- utrzymanie systemów Automatycznego Zliczania Pasażerów i Automatycznego Systemu Czasu Jazdy, które są zamontowane w pojazdach szynowych Województwa Świętokrzyskiego,
- dotacje przedmiotowe dla przewoźników wykonujących krajowe pasażerskie przewozy autobusowe,
- realizację projektu pn. „Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie” współfinansowanego ze środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko,
- dotacje celowe przekazane gminom na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – remonty dróg dojazdowych do pól,
- współfinansowanie opracowania studium wykonalności, map do celów projektowych, dla zadania „Budowa linii kolejowej nr 582 łączącej posterunek odgałęźny Czarnca

ze stacją Włoszczowa Północ. Opracowanie studium wykonalności wraz z OPZ, mapami do celów projektowych. Opracowanie karty informacyjnej przedsięwzięcia, raportu środowiskowego i uzyskanie decyzji środowiskowej”,

- zwroty nienależnie pobranych dopłat do przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.

Wiele działań z zakresu transportu zalicza się do kategorii o istotnym znaczeniu dla zapewnienia trwałego rozwoju regionu. Największe zadania zaplanowane i zrealizowane na poziomie 100,0% dotyczyły organizowania „Krajowych pasażerskich przewozów autobusowych” oraz „Świadczenia usług publicznych w zakresie wykonywania wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na terenie województwa świętokrzyskiego”.

Na uwagę zasługują wydatki inwestycyjne w rozdziale 60013 Drogi publiczne wojewódzkie. W grupie inwestycji poniesione zostały wydatki w kwocie 155.090.685,09 zł przez Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach na zadania jednoroczne oraz wieloletnie, których realizacja przekracza rok budżetowy, w tym:

- finansowane wyłącznie ze środków budżetu województwa i przy udziale innych samorządów (wydatki w kwocie 23.560.012,87 zł), w tym m.in.:
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 764 Staszów-Połaniec od km 54+123 do km 70+690”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 744 Radom – Wierzbica – Starachowice na terenie gminy Mirzec od km 21+450 do km 24+800”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 766 na odcinku Brzeście-Pińczów od km 23+700 do km 24+750”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 756 Starachowice-Stopnica na odcinku Sosnówka-Serwis-I etap”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 768 na odcinku Topola-Kazimierza Wielka: II etap od km 51+050 do km 52+030”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 751 na odcinku od km 6+530 do km 7+770 pomiędzy miejscowościami Michniów i Wzdół Rządowy”,
 - ✓ „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 750 w miejscowości Chrusty”, „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn: „Budowa obwodnicy Ćmielowa”.

- z udziałem środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej na lata 2007-2013 w kwocie 131.530.672,22 zł, w tym m.in.:
 - ✓ „*Likwidacja barier rozwojowych – most na Wiśle z rozbudową drogi wojewódzkiej nr 764 oraz połączeniem z drogą wojewódzką nr 875 (Odcinek Połaniec km 70+690 – Gawłuszowice km 76+287 – część świętokrzyska)*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 776 na odcinku od granicy województwa do Buska-Zdroju wraz z rozbudową DW 973 (Busko-Zdrój) DW 768 w Działoszycach oraz przebudową DW 973 (Dobrowoda)*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 755 Ostrowiec Św. – Ożarów na odcinku Ostrowiec Św. – Ćmielów – I etap*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 765 na odcinku Staszów-Osiek*”,
 - ✓ „*Budowa obwodnicy Końskich na drodze wojewódzkiej Nr 728*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 786 na odcinku od granicy województwa do Kielc – etap I: droga Nr 786 na odc. Łopuszno-Kielce*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 786 na odcinku od granicy województwa do Kielc – etap II: droga Nr 786 na odc. granica województwa-Łopuszno*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 764 Kielce – Staszów – Połaniec w miejscowości Raków od km 38+290 do km 40+490*”,
 - ✓ „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 765 Chmielnik – Osiek (dofinansowanie obejmuje odcinek Chmielnik – Staszów)*”.

Niepełne wykorzystanie środków finansowych przy realizacji części inwestycji drogowych z udziałem środków z Unii Europejskiej wynika z braku regulacji stanów prawnych przejętych pod drogi nieruchomości. Dla części pozyskanych nieruchomości byli właściciele rozpoczęli proces regulacji stanu prawnego. W związku z powyższym Wojewoda Świętokrzyski nie może rozpocząć postępowania mającego na celu ustalenie i wypłatę należnych odszkodowań. Jednocześnie Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie na wniosek Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich prowadzi postępowanie zmierzające do uzyskania wyroku upoważniającego wojewodę do prowadzenia w/w spraw nawet w przypadku braku właścicieli. W związku z tym istnieje możliwość uzyskania w 2015 r.

pozostałych brakujących decyzji odszkodowawczych. Ponadto, ze względu na dużą ilość spraw prowadzonych jednocześnie, do chwili obecnej pracownicy wojewody nie wydali wszystkich decyzji odszkodowawczych dla w/w dróg wojewódzkich. Przewiduje się zakończenie wydatkowania środków unijnych na wykup gruntów w terminie zgodnym z podpisanymi aneksami.

W strukturze planu mniej niż 50,0%, a wykonania nieco powyżej 50,0% udziału stanowią łącznie wydatki w pozostałych działach. Wśród nich największy udział w strukturze procentowej stanowią wydatki w działach: 750 Administracja publiczna, 010 Rolnictwo i łowiectwo, 150 Przetwórstwo przemysłowe, 851 Ochrona zdrowia, 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 74.177.903,48 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 10,1%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 67.752.510,64 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 10,9%.

Specyfika tego działu charakteryzuje się znacznym udziałem wydatków bieżących, związanych m.in. z:

- utrzymaniem Urzędu Marszałkowskiego wraz z realizacją działań jako Instytucji Zarządzającej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 oraz realizacją projektu „*Nowa jakość w zakresie monitorowania polityk publicznych w województwie świętokrzyskim*” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013,
- zapewnieniem prawidłowej obsługi i sprawnego funkcjonowania organów Samorządu Województwa: Sejmiku i Zarządu Województwa, w tym wydatki związane z pokryciem kosztów diet, delegacji krajowych i zagranicznych radnych, zakupem usług telekomunikacyjnych oraz organizacją posiedzeń Komisji i Sejmiku Województwa,
- realizacją zadań Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 przez Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach jako Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
- realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,

wykonane wydatki sfinansowane zostały ze środków z dotacji celowej na zadania zlecone. Należy jednak zauważyć, że środki przekazywane z budżetu państwa nie wystarczają na pokrycie całości kosztów związanych z realizacją tych zadań, pozostałe wydatki w tym zakresie ujmowane są w rozdziale 75018 „Urzędy marszałkowskie”. Wydatkowane kwoty przeznaczono głównie na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla osób realizujących zadania wynikające z ustawy kompetencyjnej oraz koszty korespondencji związanej z obsługą świadczeń rodzinnych. Wielkości transferów z budżetu centralnego nie wystarczają na całość wydatków związanych z realizacją zadań przekazanych do województwa co powoduje corocznie konieczność uzupełnienia niedoboru,

- utrzymaniem Głównego Punktu Informacyjnego realizującego zadania w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, związanego z funkcjonowaniem na terenie Województwa Świętokrzyskiego systemu informacji o funduszach europejskich,
- funkcjonowaniem w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 Ośrodka Integracji Społecznej koordynującego działania na rzecz aktywnej integracji,
- prowadzeniem działań i przedsięwzięć o charakterze regionalnym, ogólnopolskim i międzynarodowym związanych z promocją województwa. Wydatkowano kwotę 1.764.797,71 zł realizując m.in. następujące zadania w ramach szeroko rozumianej polityki promocyjnej województwa: koordynacja polityki medialnej (publikacje, wydawnictwa, audycje), organizacja przedsięwzięć związanych z obchodami 150 rocznicy urodzin Stefana Żeromskiego, promocja województwa w Pradze, współpraca zagraniczna z Obwodem Winnickim, Regionem Centralnym w Finlandii, Węgrami, Szwecją, promocja Świętokrzyskiej Platformy Współpracy Zagranicznej. Przekazano również dotację celową na funkcjonowanie „Domu Polski Wschodniej” w Brukseli, Program „Bezpieczne Świętokrzyskie” na lata 2011 – 2015 oraz „Nagrody Victoria Świętokrzyska”.

W ramach wydatków majątkowych środki zostały przeznaczone na:

- przebudowę siedziby Urzędu Marszałkowskiego,
- wykup samochodu służbowego z Europejskiego Funduszu Leasingowego S.A.,
- wyposażenie serwerowni,

- zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem dla Urzędu Marszałkowskiego i radnych Sejmiku,
- zakup certyfikatu do ochrony sieci urzędu dla Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego.

DZIAŁ 010 ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 53.710.521,59 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 7,3%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 52.037.201,01 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 8,4%.

Realizacja wydatków w tym dziale została już omówiona przy „Wykonaniu wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej”.

DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 52.523.933,95 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 7,2%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 40.094.330,50 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 6,4%.

W ramach tego działu środki zostały przeznaczone dla:

- Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach i Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach na dotacje celowe dla beneficjentów na realizację wydatków bieżących w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, na projekty pn.: *„Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”*, *„Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia”*, *„Transfer wiedzy”*,
- Regionalnego Centrum Naukowo-Technologicznego na:
 - ✓ bieżącą działalność,
 - ✓ realizację projektów o charakterze bieżącym i majątkowym, w tym: w ramach RPO WŚ 2007-2013 pn.: *„Tworzenie kompleksowych terenów inwestycyjnych w Podzamczu koło Chęciny”*, *„Laboratorium Nauki”*, *„Utworzenie banku komórek macierzystych w województwie świętokrzyskim szansą na wdrożenie nowych metod naukowo-badawczych w zakresie medycyny i transplantologii”*, w ramach PO RPW 2007-2013 pn. *„Szlak Jana III Sobieskiego parasolowym produktem rozwoju regionalnego Polski Wschodniej”* oraz w ramach POKL 2007-2013

pn.: „*Perspektywy RSI Świętokrzyskie IV etap Wdrożenie działań prorozwojowych w specjalizacji Turystyka medyczna*”,

- ✓ realizację zadań inwestycyjnych rocznych (m.in. „Wyposażenie Laboratorium/Centrum Nauki”);
- Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektów w ramach:
 - ✓ Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 pn.: „*Perspektywy RSI Świętokrzyskie*”,
 - ✓ Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej na lata 2007-2013 pn.: „*Tworzenie i rozwój sieci współpracy COIP*”,
 - ✓ Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, w związku z dotacjami dla pozostałych beneficjentów, pn.: „*Bezpośrednie wsparcie sektora mikro, małych i średnich przedsiębiorstw*”, „*Tworzenie i rozwój powiązań kooperacyjnych przedsiębiorstw*” oraz „*Wsparcie inwestycyjne dla instytucji otoczenia biznesu*”,
 - ✓ Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pn.: „*Góry Świętokrzyskie naszą przyszłością – program wykorzystania potencjału regionu dla jego aktywizacji*” oraz na zwroty dotacji wraz z odsetkami przekazane do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju w związku z realizacją projektów w ramach RPO WŚ na lata 2007-2013 i POKL na lata 2007-2013.

Niepełne wykorzystanie środków wynika m.in.: ze zmian w harmonogramach rzeczowo-finansowych projektów dokonanych na wniosek beneficjentów, wydłużania umów m.in. ze względu na długotrwałą procedurę uzyskania pozwolenia na budowę i wydania decyzji oddziaływania na środowisko, prowadzenia rzeczowej realizacji inwestycji, bez przedstawienia w poprzednim roku budżetowym dokumentów do ich rozliczenia i przekazania płatności. W pozostałych przypadkach trwały procedury konkursowe oraz ocena formalno – merytoryczna wniosków. Większość zadań unijnych objętych jest przepisami Prawa Zamówień Publicznych, które wydłużają proces realizacji projektu.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 48.244.236,38 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 6,6%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 47.806.497,25 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 7,7%.

Realizacja wydatków w tym dziale została już omówiona przy „Wykonaniu wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej”.

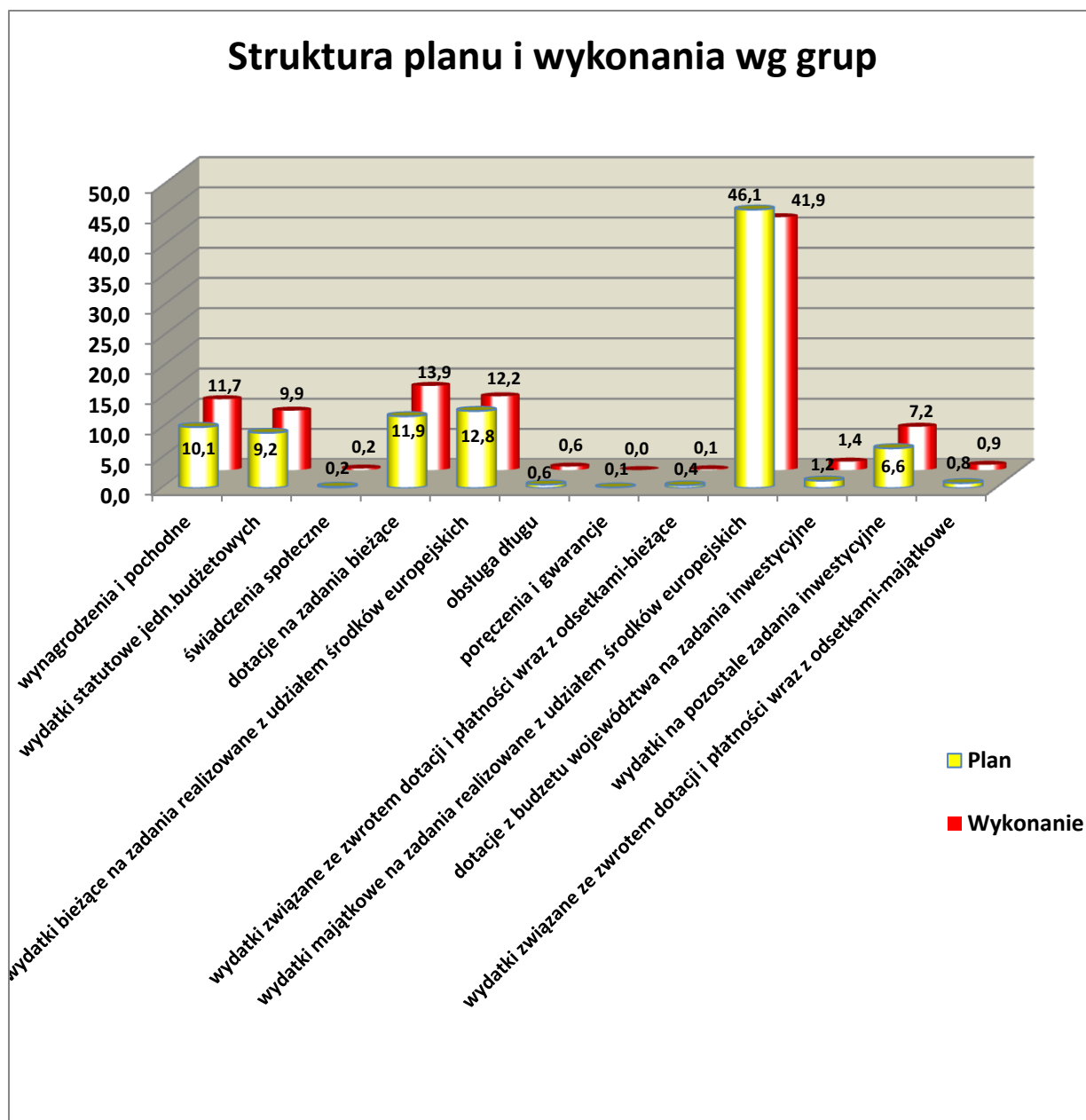
DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Łączna kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale wyniosła 31.257.158,67 zł, co w strukturze planu ogółem stanowi 4,3%, natomiast kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 27.951.925,63 zł, co w strukturze wydatków ogółem stanowi 4,5%.

W ramach tego działu środki zostały przeznaczone m.in. na:

- dofinansowanie działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich i Stykowie,
- zadania realizowane przez samorząd województwa z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych,
- bieżące funkcjonowanie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach,
- pomoc finansową dla Powiatu Kieleckiego na dofinansowanie kosztów działania Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Wiejskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Intelktualnie i Ruchowo w Fanisławicach (gm. Łopuszno) – z przeznaczeniem na zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych,
- realizację przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego oraz Urząd Marszałkowski projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 Działań, w tym m.in.:
 - ✓ *„Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie”*,
 - ✓ *„Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej”*,
 - ✓ *„Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”*,
 - ✓ *„Edukacja receptą na lepsze jutro”*,
 - ✓ *„Upowszechnienie uczenia się dorosłych”*,
 - ✓ *„Regionalny Program Stypendialny dla uczniów szczególnie uzdolnionych województwa świętokrzyskiego”*,
- zwroty dotacji w związku z realizacją projektów w ramach POKL na lata 2007-2013.

Wykres 9. Struktura planowanych i wykonanych wydatków budżetowych Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku wg grup wydatków (w %)



Analiza struktury planu i wykonania wydatków wg poszczególnych grup wskazuje, że najwyższą pozycję stanowią **wydatki majątkowe na zadania realizowane z udziałem środków europejskich** (plan w kwocie 337.677.031,71 zł, wykonanie w kwocie 260.750.048,63 zł, co w strukturze stanowi 46,1% i 41,9%). W ostatnich latach nastąpił dynamiczny wzrost wielkości funduszy pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, pozyskiwanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz pozostałych beneficjentów w celu rozwoju infrastruktury i przedsiębiorstw w regionie oraz poprawy jakości życia mieszkańców.

Najwyższe wykorzystanie środków przez Województwo Świętokrzyskie miało miejsce przy realizacji niżej wymienionych zadań inwestycyjnych, tj. w ramach:

- **Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013**
 - ✓ „Rozbudowa drogi woj. nr 776 na odcinku od granicy województwa do Buska Zdroju wraz z rozbudową DW 973 (Busko – Zdrój) i DW 768 w Działoszycach oraz przebudową DW 973 (Dobrowoda)”,
 - ✓ „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 755 Ostrowiec Św. – Ożarów na odcinku Ostrowiec Św. – Ćmielów – I etap”,
 - ✓ „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 786 na odcinku od granicy województwa do Kielc – etap II: droga Nr 786 na odcinku granica województwa-Łopuszno”,
 - ✓ „Laboratorium Nauki”,
 - ✓ „Bezpośrednie wsparcie sektora mikro, małych i średnich przedsiębiorstw”,
 - ✓ „Tworzenie i rozwój powiązań kooperacyjnych przedsiębiorstw”,
 - ✓ „Utworzenie banku komórek macierzystych w województwie świętokrzyskim szansą na wdrożenie nowych metod naukowo-badawczych w zakresie medycyny i transplantologii”;
- **Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej na lata 2007-2013:**
 - ✓ „Likwidacja barier rozwojowych – most na Wiśle z rozbudową drogi wojewódzkiej nr 764 oraz połączeniem z drogą wojewódzką nr 875 (Odcinek Połaniec km 70+690 – Gawłuszowice km 76+287 – część świętokrzyska)”,
 - ✓ „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej”,
 - ✓ „Budowa obwodnicy Końskich na drodze wojewódzkiej Nr 728”,
 - ✓ „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 765 na odcinku Staszów – Osiek.

Biorąc pod uwagę wykonanie wg grup, kolejną pozycję zajmują **dotacje udzielone na zadania bieżące** (plan w kwocie 87.092.078,05 zł, wykonanie w kwocie 86.798.192,31 zł, co w strukturze stanowi 11,9% i 13,9%). Zadania, które należą do kompetencji samorządu województwa (własne i zlecone) realizowane są poprzez:

- ✓ dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury (z tytułu organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej) i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na cele wskazane w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn.zm.),

- ✓ dotację podmiotową dla Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w zakresie służby medycyny pracy,
- ✓ dotacje celowe przekazane gminom, powiatom i do samorządu województwa na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego m.in. na realizację zadań: Dom Polski Wschodniej, dofinansowanie działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Stykowie, remonty dróg dojazdowych do gruntów rolnych, program „Bezpieczne Świętokrzyskie” na lata 2011-2015,
- ✓ dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego m.in.: dla Powiatu Skarżyskiego *na częściowe pokrycie działalności Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej*, na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – dla Miasta Kielce na *Telefon zaufania dla osób w kryzysie*, na zadania w zakresie działalności kulturalnej – dla Miasta i Gminy Busko-Zdrój na *XX Międzynarodowy Festiwal Muzyczny im. Krystyny Jamroz*, dla Gminy Wiślica na konserwację *lapidarium (XVII w.) wraz z romańskimi płaskorzeźbami w Bazylice Mniejszej (XII w.), etap IV*,
- ✓ dotacje celowe na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych,
- ✓ dotacje celowe dla fundacji i stowarzyszeń oraz pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – w zakresie realizacji zadań określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 z późn. zm.) m.in. edukacji, polityki zdrowotnej, kultury, kultury fizycznej,
- ✓ dotacje na organizowanie krajowych pasażerskich przewozów autobusowych z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg w przewozach pasażerskich,
- ✓ dotacje celowe na świadczenie usług publicznych w zakresie wykonywania wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich,
- ✓ dotacje podmiotowe dla Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich.

Plan dotacji w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 5a, 5b, 5c. Zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia załącznik Nr 4b.

Wysoką pozycję w strukturze planu i wykonania zajmują **wydatki bieżące na zadania realizowane z udziałem środków europejskich** (plan w kwocie 93.530.148,61 zł, wykonanie w kwocie 76.103.194,03 zł, co w strukturze stanowi 12,8% i 12,2%). Najwięcej

działań o charakterze bieżącym realizowanych jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, nastawionego na wzrost kompetencji, kształtowanie postaw sprzyjających kooperacji, komunikacji i kreatywności u uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych, potencjału intelektualnego i kwalifikacji zawodowej pracowników przedsiębiorstw, wsparcie samozatrudnienia, zwiększenie aktywności zawodowej na obszarach wiejskich, wyrównywania szans edukacyjnych w systemie oświaty, podniesienia jakości szkolnictwa zawodowego. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013 priorytetem stały się inicjatywy wspierające rozwój przedsiębiorstw, zwiększenie ich konkurencyjności na rynku krajowym i zagranicznym, poprawę sektora turystyki w regionie, zwiększenie atrakcyjności dziedzictwa kulturowego oraz zbudowanie systemu do przetwarzania informacji przestrzennych z terenu całego województwa świętokrzyskiego. Wysokim udziałem wydatków bieżących charakteryzują się działania związane z rozwojem i poprawą rolnictwa i leśnictwa objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. W poszczególnych programach operacyjnych zapewniono dostęp do informacji o możliwościach skorzystania z funduszy europejskich, pokrycie kosztów oceny wniosków aplikacyjnych, rozliczeń końcowych projektów już zrealizowanych, objętych obsługą prowadzoną przez pracowników Pomocy Technicznej.

Istotną pozycję w strukturze planu i wykonania stanowią również **wynagrodzenia i pochodne** (plan w kwocie 73.961.417,88 zł, wykonanie w kwocie 73.038.026,91 zł, co w strukturze stanowi 10,1% i 11,7%). Proporcjonalnie do wykonywanych obowiązków przez jednostki organizacyjne realizujące w imieniu województwa szeroki zakres ustawowych zadań, istotną grupę w strukturze wykonania wydatków stanowią wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek, w tym wydatki osobowe pracowników zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim i innych jednostkach budżetowych (wynagrodzenia wraz z pochodnymi), jak również wydatki na realizację zadań, do których zostały one powołane tj. **wydatki statutowe** (plan w kwocie 66.951.423,51 zł, wykonanie w kwocie 61.292.557,15 zł, co w strukturze stanowi 9,2% i 9,9% wydatków).

Kolejną pozycję w strukturze planu i wykonania wydatków stanowią **pozostałe wydatki inwestycyjne** (plan w kwocie 48.239.994,34 zł, wykonanie w kwocie 44.659.152,67 zł, co w strukturze stanowi 6,6% i 7,2%). W tej grupie znalazły się głównie wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w jednostkach budżetowych, sfinansowane wyłącznie ze

środków budżetu województwa. Największe inwestycje realizowane były w zakresie dróg wojewódzkich przez Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach oraz w zakresie działań przeciwpowodziowych przez ŚZMiUW, które omówione zostały przy „Wykonaniu wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej” oraz „Struktury planowanych i wykonanych wydatków budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej”.

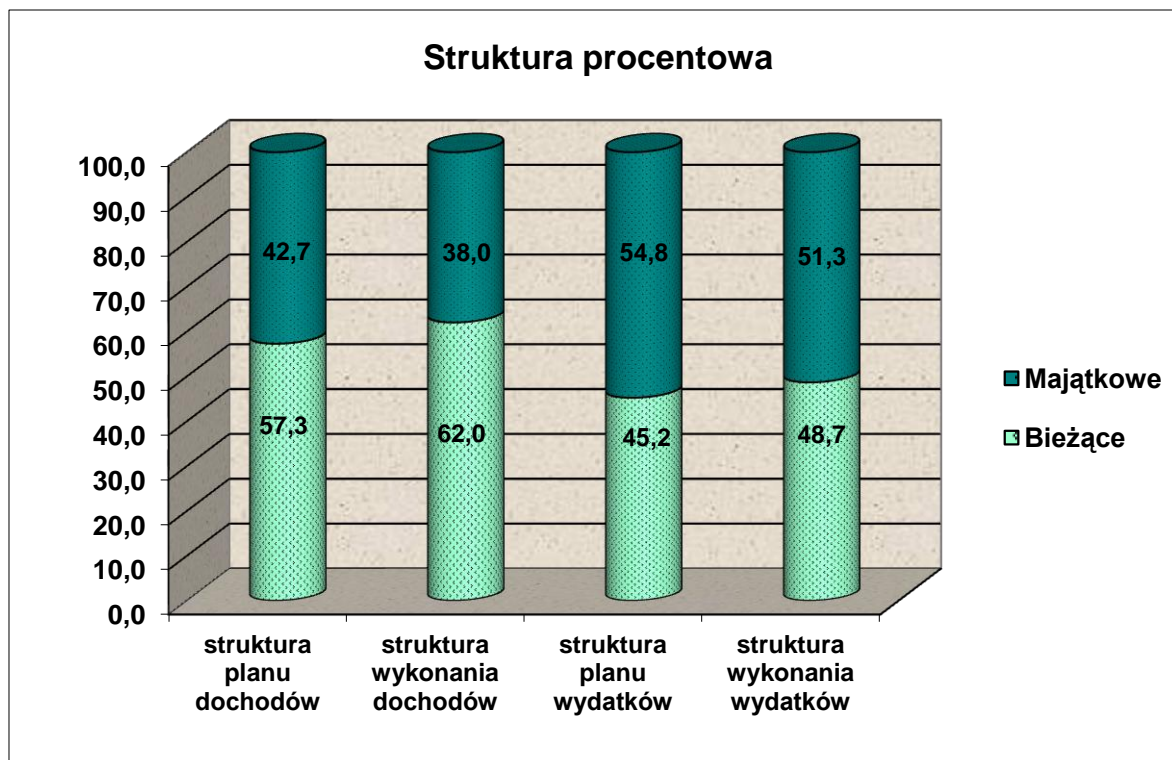
Ważną choć niewielką pozycję w strukturze planu i wykonania (plan w kwocie 9.058.041,25 zł, wykonanie w kwocie 8.732.362,43 zł, co w strukturze stanowi 1,2% i 1,4%) stanowią **dotacje udzielone z budżetu województwa na zadania inwestycyjne** dla:

- ✓ jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych (podległe zakłady opieki zdrowotnej i instytucje kultury),
- ✓ gmin na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
- ✓ jednostek samorządu terytorialnego na pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Plan i wykonanie dotacji w szczególowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 5b. Zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia załącznik Nr 4b.

Najmniejszy udział w całej strukturze zarówno planu jak i wykonania (poniżej 1,0%) stanowią grupy wydatków związane ze zwrotem dotacji i płatności wraz z odsetkami, świadczeniami społecznymi, obsługą długu oraz poręczeniami i gwarancjami (brak wykonania - szpitale na bieżąco dokonywały spłaty zobowiązań z tytułu poręczonych przez Województwo kredytów, więc nie było potrzeby angażowania zaplanowanych środków).

Wykres 10. Struktura dochodów i wydatków Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku wg planu po zmianach oraz wg wykonania w podziale na bieżące i majątkowe (w %)



Analiza struktury dochodów i wydatków wg planu po zmianach i wykonania, w podziale na bieżące i majątkowe, pozwala na dokonanie oceny stopnia zaangażowania środków samorządu na cele inwestycyjne. Relacja wielkości bieżących do majątkowych stanowi najistotniejszy wskaźnik tempa i możliwości rozwoju województwa.

W 2014 roku wyniosła ona odpowiednio:

po stronie dochodów

- bieżące (plan - 380.931.123,60 zł, tj. 57,3%, wykonanie -392.738.285,16 zł, tj. 62,0%),
- majątkowe (plan - 283.975.276,69 zł, tj. 42,7%, wykonanie - 240.313.180,84 zł, tj. 38,0%),

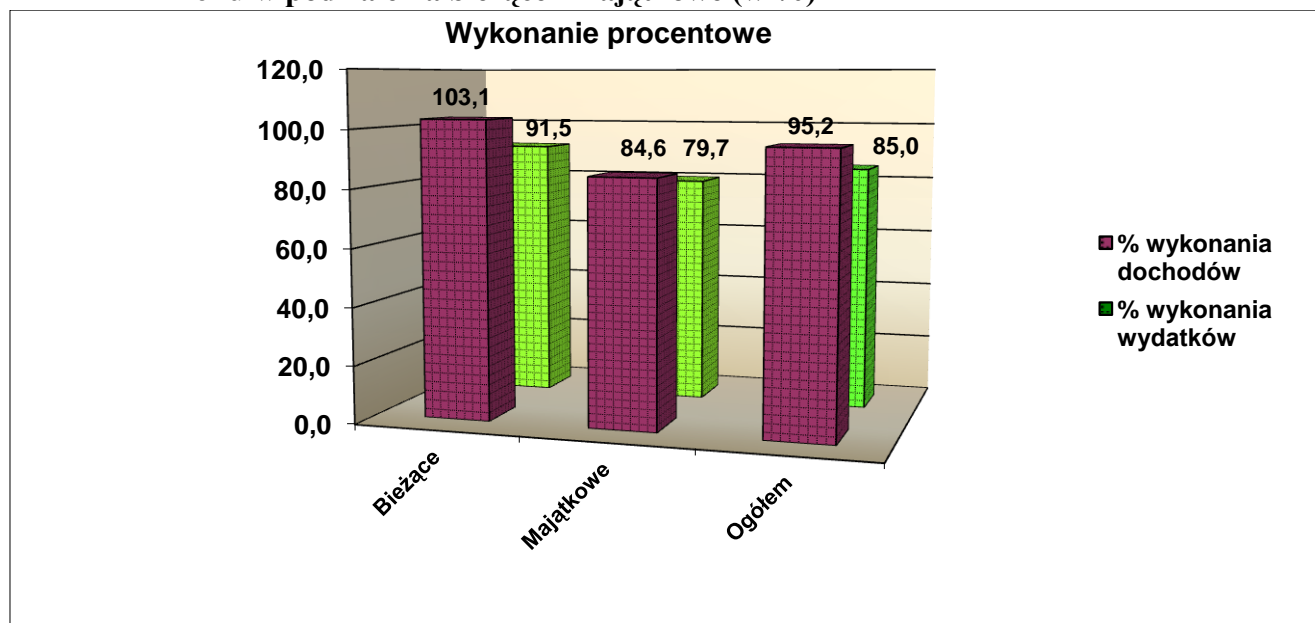
po stronie wydatków

- bieżące (plan - 331.385.268,65 zł, tj. 45,2%, wykonanie – 303.160.542,63 zł, tj. 48,7%),
- majątkowe (plan - 400.980.446,60 zł, tj. 54,8%, wykonanie – 319.593.520,20 zł, tj. 51,3%).

Wyższy wskaźnik planu wydatków majątkowych w porównaniu ze wskaźnikiem planu wydatków bieżących wskazuje na dążenie samorządu województwa do pobudzania rozwoju regionalnego i gospodarczego. Zwiększenie udziału dochodów bieżących zrealizowanych w stosunku do dochodów majątkowych spowodowany był osiągnięciem wpływów z tytułu dochodów bieżących o 3,1% ponad założony na 2014 rok plan, przy jednoczesnym niższym wykonaniu dochodów majątkowych o 15,4% od założonego planu. Po stronie wydatków

zrealizowanych zmniejszył się procentowy udział wydatków majątkowych w strukturze wydatków w stosunku do planowanych. Udział wydatków bieżących zwiększył się przy zrealizowaniu ich na niższym niż planowano poziomie, gdyż wydatki majątkowe zostały zrealizowane poniżej założonego planu.

Wykres 11. Wykonanie dochodów i wydatków Województwa Świętokrzyskiego w 2014 roku w podziale na bieżące i majątkowe (w %)



W podziale na grupę bieżących i majątkowych widoczna jest przewaga procentowego wykonania dochodów i wydatków bieżących. Wskaźnik wykonania dochodów ogółem wyniósł 95,2%, a wydatków ogółem 85,0%.

Z przedstawionego wyżej wykresu wynika, że wielkości wskaźników wykonania bieżących i majątkowych dochodów do wydatków wynoszą odpowiednio:

- dochody bieżące do wydatków bieżących (392.738.285,16 zł, tj. 103,1% do 303.160.542,63 zł, tj. 91,5%)
- dochody majątkowe do wydatków majątkowych (240.313.180,84 zł, tj. 84,6% do 319.593.520,20 zł, tj. 79,7%)

Proporcja wykonania dochodów względem wydatków świadczy o tym, że w 2014 roku zrealizowano mniej wydatków bieżących niż dochodów bieżących. Równocześnie wykonanie dochodów majątkowych w stosunku do planu stanowią wyższy procent niż procentowe wykonanie wydatków majątkowych. Natomiast w ujęciu kwotowym realizacja wydatków majątkowych ukształtowała się na znacznie wyższym poziomie niż uzyskane dochody majątkowe.

Wykonanie wydatków bieżących na poziomie 91,5% w stosunku do przyjętych założeń spowodowane jest głównie tym, że większość wydatków tego rodzaju odznacza się małą elastycznością. Ich poniesienie jest niezbędne w celu realizacji ustawowych zadań będących w kompetencji samorządu województwa m.in.: w zakresie pomocy społecznej, promocji zatrudnienia, oświaty i wychowania, kultury, kultury fizycznej, ochrony gruntów rolnych, organizacji pasażerskich przewozów kolejowych, rekompensaty z tytułu ulg stosowanych w pasażerskich przewozach autobusowych, pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej i Zarządzającej przez Zarząd Województwa dla programów operacyjnych.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 79,7% w stosunku do założonego planu wynika głównie z niepełnego wykorzystania środków na inwestycje w zakresie dróg oraz budowy sieci szerokopasmowej w dziale Transport i łączność m.in. z tytułu wstrzymania procedowania wniosków składanych przez wykonawców sieci o pozwolenia na budowę przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki, braku decyzji odszkodowawczych dla właścicieli gruntów zajętych pod drogi, w związku z brakiem regulacji stanu prawnego, jak również z powodu przeciągających się procedur administracyjnych wynikających z nowelizacji rozporządzenia Ministerstwa Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie. Nie dokonano również rozliczeń za wykonane w m-cu grudniu roboty budowlane.

Ponadto na wielkość wykonania wydatków majątkowych miały wpływ rozliczenia w ramach projektu pn. *„Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie”* – w 2014 roku zakupiono 3 pojazdy szynowe, od których nastąpił w tym samym roku zwrot podatku VAT, co wpłynęło na pomniejszenie wartości zrealizowanych wydatków (8.276.550 zł).

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Zaplanowane w 2014 roku w wysokości 79.989.314,96 zł przychody województwa z tytułu wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, spłat udzielonych pożyczek oraz planowanych kredytów na rynku zagranicznym wykonano w kwocie 120.803.513,80 zł, tj. 151,0%. Zaplanowane przychody służą przede wszystkim do sfinansowania planowanego deficytu budżetowego.

Zaciągnięcie kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym w latach 2012-2014 podyktowane było koniecznością zabezpieczenia wkładu własnego na realizację przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym głównie z udziałem środków Unii Europejskiej w zakresie inwestycji infrastruktury drogowej oraz telekomunikacyjnej (szerokopasmowy Internet), gdyż planowane wydatki do poniesienia w 2014 roku przewyższyły wartość szacunkową dochodów planowanych do osiągnięcia w 2014 roku. Zestawienie zadań do sfinansowania kredytem zawiera załącznik Nr 2 i 7. W grudniu 2014 roku wpłynęła na rachunek bankowy Województwa Świętokrzyskiego IV transza kredytu w kwocie 39.000.000,00 zł.

Rozchody zaplanowane na rok 2014 w kwocie 2.430.000,00 zł z tytułu udzielonych pożyczek wykonano w kwocie 2.420.000,00 zł, tj. 99,6%. W trakcie roku na podstawie § 11 uchwały Nr XXXVIII/676/13 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2014 rok, zmienionej Uchwałą Nr III/85/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie zmian w budżecie województwa na 2014 rok, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego udzielił pożyczek długoterminowych podjętymi w tym zakresie uchwałami:

- Nr 88/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach w wysokości 420.000,00 zł;
- Nr 90/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze w wysokości 2.000.000,00 zł.

W ramach zawartej umowy z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luksemburgu dokonano spłaty rat kredytu w kwocie 10.100.000,00 zł i odsetek w kwocie 3.602.193,80 zł, zgodnie z harmonogramem spłat.

Główne pozycje planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów zawiera załącznik Nr 3.

Reasumując strona dochodowa budżetu województwa w 2014 roku zrealizowana została na poziomie 633.051.466,00 zł, poniesione zaś wydatki budżetowe zamknęły się kwotą 622.754.062,83 zł. Oznacza to, że według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wystąpiła nadwyżka budżetu w kwocie 10.297.403,17 zł.

Należy podkreślić, że w ostatnich latach zarządzanie finansami Województwa wzbogacone zostało o szereg działań ostrożnościowych wprowadzonych w warunkach kryzysu oraz

związanych z nowymi ograniczeniami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych. Założenia przyjęte po stronie planu dochodów i wydatków budżetu Województwa Świętokrzyskiego w 2014r. stanowiły odzwierciedlenie możliwości osiągnięcia określonych zasobów w postaci dochodów własnych i transferów zewnętrznych, niezbędnych do sfinansowania wyznaczonych zadań w trakcie roku budżetowego. Należy jednak zauważyć, iż powodzenie w ich osiągnięciu wymaga dużych starań jednostek samorządu terytorialnego w monitorowaniu poziomu poszczególnych źródeł zasilania budżetu oraz weryfikowania poziomu planowanych wydatków bieżących i majątkowych. W kontekście powyższego, istotne znaczenie posiada wieloletnia prognoza finansowa, zawierająca odniesienie do regulacji dotyczących wymogów obligatoryjnych, wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz monitorowania utrzymania planowanych wydatków bieżących na poziomie niższym od dochodów bieżących.

Podsumowując realizację budżetu Województwa za 2014 rok należy stwierdzić, że wykonanie dochodów nie odbiega w sposób znaczący od planu. Strona dochodowa osiągnęła poziom 633.051.466,00 zł, co w stosunku do planu 664.906.400,29 zł stanowiło 95,2%. Natomiast wydatki budżetu Województwa zrealizowane zostały na poziomie niższym w kwocie 622.754.062,83 zł tj. 85,0% planu po zmianach – 732.365.715,25 zł.

Brak adekwatności pomiędzy wielkością środków finansowych znajdujących się w dyspozycji w budżecie województwa a kapitałochłonnością powierzonych jednostkom zadań inwestycyjnych skłania do poszukiwania dodatkowych źródeł finansowania zewnętrznego. Planowane wydatki inwestycyjne Województwa i ich udział w strukturze wydatków budżetowych wymagały uruchomienia w 2014 roku kolejnej transzy kredytu pozyskanego w Europejskim Banku Inwestycyjnym. Okres przygotowania i trwania cyklu inwestycyjnego w sektorze publicznym jest bardziej wydłużony w czasie niż w przypadku inwestycji w sektorze prywatnym. Wynika to głównie z większej złożoności i obszaru przedsięwzięć (infrastruktury technicznej: drogowej, kolejowej, szerokopasmowy dostęp do Internetu, trasy rowerowe o zasięgu gminnym, powiatowym i wojewódzkim) oraz konieczności spełnienia wymogów procedur zamówień publicznych. Analizując wykonanie budżetu w 2014 roku, jak również odnosząc się do zmian w zakresie finansów publicznych, niezbędne było podjęcie działań mających na celu racjonalizację oraz ograniczenie wydatków bieżących, jak również stymulowanie inwestycji zgodnie z przyjętym harmonogramem, szczególnie finansowanych z udziałem środków europejskich.

Niższa realizacja wydatków majątkowych (79,7%) w stosunku do założonego planu, spowodowana była wieloma czynnikami, które zostały opisane przy omówieniu wydatków budżetu. Znaczna część niewykonanych w 2014 roku wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację wieloletnich przedsięwzięć będzie kontynuowana w 2015 roku.