

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2014 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2014 roku określa plan i wykonanie dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, zadłużenie oraz wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć.

1. Prognoza dochodów oraz ich wykonanie

Plan dochodów uchwalony na dzień 01.01.2014 roku wyniósł 459.216.722,00 zł, z tego: dochody bieżące – 328.026.137,00 zł, dochody majątkowe – 131.190.585,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 328.026.137,00 zł zaplanowano z:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 24.477.182,00 zł,
 - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 68.250.000,00 zł,
 - c) podatków i opłat - 2.953.213,00 zł,
 - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 142.444.623,00 zł,
 - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 55.958.066,00 zł;
 - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 33.943.053,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 131.190.585,00 zł zaplanowano z:
 - a) dochodów z majątku – 4.000.000,00 zł,
 - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 54.235.885,00 zł,
 - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 72.954.700,00 zł;

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 192.540.123,56 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 10.842.214,00 zł,
- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 41.993.103,45 zł,
- c) podatki i opłaty – 2.522.851,90 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 73.542.364,00 zł,

- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 46.905.432,38 zł. Ponadto kwota 184.420,16 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 16.515.108,95 zł. Ponadto kwota 34.628,72 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami;

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 45.302.226,89 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 561.445,12 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 21.507.148,99 zł. Ponadto kwota 152.976,25 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 23.069.289,53 zł. Ponadto kwota 11.367,00 zł dotyczy zwrotów dotacji.

2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2014 roku wyniósł 453.576.943,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 284.442.083,00 zł, wydatki majątkowe – 169.134.860,00 zł. Wydatki bieżące ponadto podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 98.317.195,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 51.294.011,00 zł,
- c) obsługę długu – 9.700.000,00 zł,
- d) poręczenia – 3.319.868,00 zł, z tego dla:
 - Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego dla Nerwo i Psychicznie Chorych SP ZOZ w Ciborzu – 1.361.534,00 zł,
 - Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu – 1.958.334,00 zł,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 69.979.404,00 zł ,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 34.022.333,00 zł;

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2014 roku zrealizowano w wysokości 141.042.136,11 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 48.280.011,55 zł,

- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 24.369.131,15 zł,
- c) obsługę długu – 1.852.326,19 zł,
- d) poręczenia – 228.512,59 zł – (poręczenie dla Lubuskiego Centrum Szkolenia i Promocji „AGAWA” Sp. z o.o. w Przełazach w likwidacji na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na spłatę hipoteki; szpitale, o których mowa wyżej, terminowo regulowały swoje zobowiązania, wobec powyższego nie zaistniała konieczność spłaty poręczeń),
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 33.846.226,55 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 14.823.141,92 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 42.955,11 zł;

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2014 roku wyniósł 169.134.860,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 24.122.201,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 119.647.308,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 25.365.351,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 4.190.881,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 122.746.709,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 73.598.212,00 zł;

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2014 roku zrealizowano w wysokości 40.661.668,29 zł,

z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 460.756,28 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 28.402.420,58 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 11.350.632,55 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 447.858,88 zł.

W ramach kwoty 40.661.668,29 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 1.896.594,53 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 29.242.707,98 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 17.979.135,80 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 334.488,59 zł.

3. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Na dzień 01.01.2014 roku nadwyżka budżetu województwa lubuskiego została ustalona w kwocie 5.639.779,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 25.399.932,00 zł.

Na dzień 01.01.2014 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 43.584.054,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2014 roku wynosi 42.874.872,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2014 roku wynosiła 49.678.484,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2014 roku wynosi 71.009.013,00 zł. Zgodnie z prognozą, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

Planowane przychody na dzień 01.01.2014 roku wynosiły 11.560.513,00 zł, z tego:

1. z tytułu wolnych środków – 6.094.430,00 zł,
2. spłaty pożyczek udzielonych – 5.466.083,00 zł.

Wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2014 roku przedstawia się następująco:

1. z tytułu wolnych środków – 34.135.768,86 zł,
razem przychody – 34.135.768,86 zł.

5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2014 roku w wysokości 17.200.292,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2014 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów – 7.600.145,54 zł,
razem rozchody – 7.600.145,54 zł.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp.	1	2	3	4	5	6
Wykonanie 2011	2,63%	8,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	3,94%	8,24%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	3,65%	5,87%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	3,72%	7,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan na dzień 30.06.2014 roku	5,50%	8,82%	7,47%	8,12%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2014 roku	5,50%	8,82%	7,47%	8,12%	TAK	TAK
2015	7,16%	10,20%	7,64%	8,30%	TAK	TAK
2016	7,27%	10,02%	8,30%	8,95%	TAK	TAK
2017	7,18%	10,79%	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2018	5,94%	11,22%	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2019	5,12%	11,37%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2020	4,73%	11,27%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2021	6,48%	17,12%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2022	6,09%	17,17%	13,25%	13,25%	TAK	TAK
2023	4,95%	17,85%	15,19%	15,19%	TAK	TAK
2024	3,49%	17,81%	17,38%	17,38%	TAK	TAK
2025	0,61%	17,72%	17,61%	17,61%	TAK	TAK
2026	0,58%	17,49%	17,79%	17,79%	TAK	TAK
2027	0,55%	17,26%	17,67%	17,67%	TAK	TAK
2028	0,53%	17,07%	17,49%	17,49%	TAK	TAK
2029	0,16%	16,88%	17,27%	17,27%	TAK	TAK

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony we wszystkich latach objętych prognozą.

7. Przedsięwzięcia

W ramach wieloletnich przedsięwzięć zaplanowano zadania o całkowitej wartości 903.481.213,00 zł, które na dzień 30.06.2014 r. zostały zrealizowane w 53,47%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2014 r. wynoszą 483.089.142,40 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 238.436.561,24 zł, na zadania majątkowe – 244.652.581,16 zł.

W 2014 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 259.783.687,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 73.732.401,00 zł, majątkowych – 186.051.286,00 zł. W I półroczu 2014 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 63.088.934,53 zł, z tego: wydatki bieżące – 33.846.226,55 zł, wydatki majątkowe – 29.242.707,98 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 483.480.088,00 zł i został zrealizowany w 13,05%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2014 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 158.698.404,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 19,34% planu po zmianach, tj. w kwocie 30.686.620,68 zł. Pozostałe programy, projekty lub zadania realizowane przy udziale środków innych niż określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowane zostały w 2014 roku na kwotę 101.085.283,00 zł. W I półroczu 2014 roku zostały wykonane w kwocie 32.402.313,85 zł (tj. 32,05% planu po zmianach). Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.