

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2016 roku**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2016 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 01.01.2016 roku wyniósł 422.728.171,00 zł, z tego: dochody bieżące – 314.798.051,00 zł, dochody majątkowe – 107.930.120,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 314.798.051,00 zł zaplanowano z:
  - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 28.682.880,00 zł,
  - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 76.250.000,00 zł,
  - c) podatków i opłat - 2.873.342,00 zł,
  - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 84.824.618,00 zł,
  - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 91.059.883,00 zł;
  - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 31.107.328,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 107.930.120,00 zł zaplanowano z:
  - a) dochodów z majątku – 1.500.000,00 zł,
  - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 20.927.120,00 zł,
  - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 85.503.000,00 zł.

W I półroczu 2016 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 46.356.788,00 zł i na dzień 30.06.2016 roku wyniósł 469.084.959,00 zł, z tego: dochody bieżące – 332.342.232,00 zł, dochody majątkowe – 136.742.727,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 171.259.350,32 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 13.281.245,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 45.621.855,73 zł,
- c) podatki i opłaty – 2.221.106,63 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 43.911.348,00 zł,
- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 45.327.155,42 zł. Ponadto kwota 780.394,03 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 20.082.138,00 zł. Ponadto kwota 34.107,51 zł dotyczy zwrotów dotacji.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 41.195.419,70 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 109.554,16 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 6.926.824,77 zł. Ponadto kwota 49.246,36 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 34.108.950,96 zł. Ponadto kwota 843,45 zł dotyczy zwrotów dotacji.

## **2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie**

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2016 roku wyniósł 435.593.828,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 297.742.258,00 zł, wydatki majątkowe – 137.851.570,00 zł.

W I półroczu 2016 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 64.176.315,00 zł i na dzień 30.06.2016 roku wyniósł 499.770.143,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 319.461.054,00 zł, wydatki majątkowe – 180.309.089,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2016 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 106.207.257,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 57.128.256,00 zł,
- c) obsługę długu – 9.787.877,00 zł,
- d) poręczenia – 3.269.868,00 zł, z tego dla:
  - Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego dla Nerwo i Psychicznie Chorych SP ZOZ w Ciborzu – 961.534,00 zł,
  - Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu – 2.308.334,00 zł,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 65.718.322,00 zł ,

- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 27.312.182,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2016 roku zrealizowano w wysokości 132.945.982,89 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 51.444.615,58 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 26.359.842,21 zł,
- c) obsługę długu – 1.174.308,19 zł,
- d) poręczenia – 0,00 zł – (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 – 32.887.240,46 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 11.215.884,14 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 297.488,65 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2016 roku wyniósł 137.851.570,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpocznane – 57.495.059,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 50.130.481,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 24.076.030,00 zł,
- d) rezerwa na realizację zadań majątkowych – 6.150.000,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 1.531.278,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 95.659.040,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 57.498.000,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2016 roku zrealizowano w wysokości 9.422.149,28 zł, z tego:



- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 1.105.675,31 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 1.033.271,56 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 6.911.042,16 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 372.160,25 zł.

W ramach kwoty 9.422.149,28 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 338.329,39 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 1.044.341,56 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 594.982,44 zł.

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

Na dzień 01.01.2016 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 12.865.657,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 30.685.184,00 zł.

Na dzień 01.01.2016 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 17.055.793,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2016 roku wynosi 12.881.178,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2016 roku wynosiła 23.921.028,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2016 roku wynosi 37.565.940,00 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 01.01.2016 roku wynosiły 34.065.235,00 zł, z tego:

1. z tytułu wolnych środków – 6.865.235,00 zł,
2. z tytułu kredytów – 20.700.000,00 zł,
3. spłaty pożyczek udzielonych – 6.500.000,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2016 roku wyniósł 51.884.762,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2016 roku przedstawia się następująco:

1. z tytułu wolnych środków – 33.277.348,07 zł,  
razem przychody – 33.277.348,07 zł.

## 5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2016 roku w wysokości 21.199.578,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2016 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów – 7.599.788,54 zł,  
razem rozchody – 7.599.788,54 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 o dochodach	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 2013	3,72%	7,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,71%	13,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	6,71%	4,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,56%	8,83%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan na dzień 30.06.2016 roku	7,14%	3,07%	8,45%	9,99%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2016 roku	7,14%	3,07%	8,45%	9,99%	TAK	TAK
2017	6,30%	7,52%	6,86%	8,40%	TAK	TAK
2018	4,81%	7,58%	4,93%	6,47%	TAK	TAK
2019	5,38%	9,91%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2020	7,61%	12,55%	8,34%	8,34%	TAK	TAK
2021	8,35%	16,11%	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2022	8,60%	17,26%	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2023	7,11%	16,92%	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2024	5,38%	16,51%	16,76%	16,76%	TAK	TAK
2025	1,95%	16,06%	16,90%	16,90%	TAK	TAK
2026	1,76%	15,54%	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2027	1,35%	15,25%	16,04%	16,04%	TAK	TAK
2028	1,28%	14,60%	15,62%	15,62%	TAK	TAK
2029	1,22%	13,96%	15,13%	15,13%	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 1.249.704.883,00 zł, które na dzień 30.06.2016 r. zostały zrealizowane w 26,28%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2016 r. wynoszą 328.408.147,59 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 287.925.342,66 zł, na zadania majątkowe – 40.482.804,93 zł.

W 2016 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 165.082.691,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 67.117.428,00 zł, majątkowych – 97.965.263,00 zł. W I półroczu 2016 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 33.931.582,02 zł, z tego: wydatki bieżące – 32.887.240,46 zł, wydatki majątkowe – 1.044.341,56 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 955.228.304,00 zł i został zrealizowany w 3,55%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2016 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 69.202.211,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 2,56% planu po zmianach, tj. w kwocie 1.773.769,60 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 2016 roku na kwotę 95.880.480,00 zł. W I półroczu 2016 roku zostały wykonane w kwocie 32.157.812,42 zł (tj. 33,54% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.