

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2018 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 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 01.01.2018 roku wyniósł 429.321.961,00 zł, z tego: dochody bieżące – 349.940.853,00 zł, dochody majątkowe – 79.381.108,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 349.940.853,00 zł zaplanowano z:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 34.559.001,00 zł,
 - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 92.667.180,00 zł,
 - c) podatków i opłat – 4.394.327,00 zł,
 - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 86.883.258,00 zł,
 - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 92.719.857,00 zł;
 - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 38.717.230,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 79.381.108,00 zł zaplanowano z:
 - a) dochodów z majątku – 2.000.000,00 zł,
 - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 14.961.675,00 zł,
 - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 62.419.433,00 zł.

W I półroczu 2018 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 5.977.759,53 zł i na dzień 30.06.2018 roku wyniósł 435.299.720,53 zł, z tego: dochody bieżące – 353.929.802,53 zł, dochody majątkowe – 81.369.918,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 190.119.120,64 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 16.666.227,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 58.894.726,62 zł,
- c) podatki i opłaty – 3.333.436,93 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 44.739.946,00 zł,
- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 49.039.572,20 zł. Ponadto kwota 217.936,56 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 17.227.275,33 zł.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 7.871.732,43 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 90.517,87 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 2.730.751,29 zł. Ponadto kwota 170.331,58 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 4.812.960,21 zł. Ponadto kwota 67.171,48 zł dotyczy zwrotów dotacji.

2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2018 roku wyniósł 481.118.174,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 318.087.358,00 zł, wydatki majątkowe – 163.030.816,00 zł.

W I półroczu 2018 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 16.791.350,53 zł i na dzień 30.06.2018 roku wyniósł 497.909.524,53 zł, z tego: wydatki bieżące – 321.650.320,53 zł, wydatki majątkowe – 176.259.204,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2018 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 106.886.987,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 63.717.157,00 zł,
- c) obsługę długu – 7.179.843,00 zł,
- d) poręczenia dla Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu – 2.025.000,00 zł,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 76.080.926,00 zł ,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 36.700.584,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2018 roku zrealizowano w wysokości 146.575.475,34 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 52.990.315,49 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 29.818.539,48 zł,
- c) obsługę długu – 1.391.208,30 zł,
- d) poręczenia – 0,00 zł – (szpital, o którym mowa wyżej, terminowo regulował 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 – 35.675.075,17 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 16.197.109,86 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 13.332,51 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2018 roku wyniósł 163.030.816,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 15.016.096,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 100.745.489,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 40.463.231,00 zł,
- d) rezerwa na realizację zadań majątkowych – 6.806.000,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 8.709.779,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 126.211.000,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 62.422.833,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2018 roku zrealizowano w wysokości 20.998.502,17 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 1.841.752,57 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 12.096.647,07 zł,

- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 6.978.216,81 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 81.885,72 zł.

W ramach kwoty 20.998.502,17 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 709.612,68 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 15.907.345,41 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 6.036.670,46 zł.

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

Na dzień 01.01.2018 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 51.796.213,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 62.609.804,00 zł.

Na dzień 01.01.2018 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 31.853.495,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2018 roku wynosi 32.279.482,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2018 roku wynosiła 71.589.626,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2018 roku wynosi 82.829.204,00 zł. W całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

Planowane przychody na dzień 01.01.2018 roku wynosiły 71.770.208,00 zł, z tego:

- 1. z tytułu wolnych środków – 39.736.131,00 zł,
- 2. z tytułu kredytów – 25.000.000,00 zł,
- 3. spłaty pożyczek udzielonych – 7.034.077,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2018 roku wyniósł 82.583.799,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2018 roku przedstawia się następująco:

- 1. z tytułu wolnych środków – 53.966.675,55 zł,
razem przychody – 53.966.675,55 zł.

5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2018 roku w wysokości 19.973.995,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2018 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów – 6.528.360,34 zł,
razem rozchody – 6.528.360,34 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 2015	5,56%	8,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	6,37%	10,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	5,63%	4,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	6,21%	10,02%	x	x	x	x
Plan na dzień 30.06.2018 roku	6,70%	7,88%	8,06%	9,77%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2018 roku	6,70%	7,88%	8,06%	9,77%	TAK	TAK
2019	6,30%	13,58%	7,74%	9,46%	TAK	TAK
2020	7,71%	14,44%	8,78%	10,49%	TAK	TAK
2021	7,96%	18,84%	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2022	8,33%	22,37%	15,62%	15,62%	TAK	TAK
2023	7,89%	23,49%	18,55%	18,55%	TAK	TAK
2024	7,12%	24,79%	21,57%	21,57%	TAK	TAK
2025	4,14%	25,81%	23,55%	23,55%	TAK	TAK
2026	3,79%	26,75%	24,70%	24,70%	TAK	TAK
2027	3,30%	27,83%	25,78%	25,78%	TAK	TAK
2028	3,08%	28,63%	26,80%	26,80%	TAK	TAK
2029	2,37%	29,41%	27,74%	27,74%	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 1.031.208.946,00 zł, które na dzień 30.06.2018 r. zostały zrealizowane w 45,71%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2018 r. wynoszą 471.367.604,32 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 413.878.354,67 zł, na zadania majątkowe – 57.489.249,65 zł.

W 2018 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 207.090.799,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 81.958.890,00 zł, majątkowych – 125.131.909,00 zł. W I półroczu 2018 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 51.582.420,58 zł, z tego: wydatki bieżące – 35.675.075,17 zł, wydatki majątkowe – 15.907.345,41 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 611.423.732,00 zł i został zrealizowany w 8,44%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2018 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 116.932.480,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 14,59% planu po zmianach, tj. w kwocie 17.063.724,93 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 2018 roku na kwotę 90.158.319,00 zł. W I półroczu 2018 roku zostały wykonane w kwocie 34.518.695,65 zł (tj. 38,29% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.