

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2019 roku**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 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 01.01.2019 roku wyniósł 475.654.473,00 zł, z tego: dochody bieżące - 362.225.812,00 zł, dochody majątkowe - 113.428.661,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 362.225.812,00 zł zaplanowano z:
  - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT - 36.000.000,00 zł,
  - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT - 103.000.000,00 zł,
  - c) podatków i opłat - 3.406.405,00 zł,
  - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa - 89.652.001,00 zł,
  - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących - 93.412.180,00 zł;
  - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 36.755.226,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 113.428.661,00 zł zaplanowano z:
  - a) dochodów z majątku - 2.020.000,00 zł,
  - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 16.657.686,00 zł,
  - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 94.750.975,00 zł.

W I półroczu 2019 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 29.101.207,29 zł i na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 504.755.680,29 zł, z tego: dochody bieżące – 375.589.301,29 zł, dochody majątkowe – 129.166.379,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 196.582.168,56 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 18.683.854,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 56.494.033,84 zł,
- c) podatki i opłaty – 3.697.046,60 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 52.298.650,00 zł,
- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 47.679.133,88 zł. Ponadto kwota 220.826,21 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 17.506.755,77 zł. Ponadto kwota 1.868,26 zł dotyczy zwrotów dotacji.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 52.007.201,33 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 124.403,48 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 5.959.771,49 zł. Ponadto kwota 709.136,68 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 45.189.834,89 zł. Ponadto kwota 24.054,79 zł dotyczy zwrotów dotacji.

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

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2019 roku wyniósł 542.391.072,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 326.554.480,00 zł, wydatki majątkowe – 215.836.592,00 zł.

W I półroczu 2019 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 37.782.194,29 zł i na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 580.173.266,29 zł, z tego: wydatki bieżące - 337.646.813,29 zł, wydatki majątkowe – 242.526.453,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2019 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 111.037.367,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 65.357.045,00 zł,
- c) obsługę długu – 6.796.962,00 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 - 85.825.143,00 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 37.115.819,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2019 roku zrealizowano w wysokości 131.703.075,52 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 54.814.485,79 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego - 31.109.917,26 zł,
- c) obsługę długu - 1.540.631,79 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 – 16.444.905,58 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 15.472.541,22 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 1.905,43 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2019 roku wyniósł 215.836.592,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane - 16.289.756,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane - 122.661.144,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji - 73.885.692,00 zł,
- d) rezerwa na realizację zadań majątkowych - 3.000.000,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 3.675.771,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 182.146.089,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 96.760.772,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2019 roku zrealizowano w wysokości 43.856.814,21 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane - 5.780.238,53 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane - 16.406.684,35 zł,

- c) wydatki majątkowe w formie dotacji - 20.093.370,09 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 1.576.521,24 zł.

W ramach kwoty 43.856.814,21 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego - 3.659.260,55 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych - 31.097.590,10 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 21.361.358,01 zł.

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

Na dzień 01.01.2019 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 66.736.599,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 75.417.586,00 zł.

Na dzień 01.01.2019 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 35.671.332,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2019 roku wynosi 37.942.488,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2019 roku wynosiła 58.450.088,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2019 roku wynosi 70.402.231,00 zł. W całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

### **4. Przychody**

Planowane przychody na dzień 01.01.2019 roku wynosiły 85.812.833,00 zł, z tego:

- 1. z tytułu wolnych środków - 22.778.756,00 zł,
- 2. z tytułu kredytów - 56.000.000,00 zł,
- 3. spłaty pożyczek udzielonych - 7.034.077,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 94.493.820,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2019 roku przedstawia się następująco:

- 1. z tytułu wolnych środków - 40.451.020,64 zł,  
razem przychody - 40.451.020,64 zł.

## 5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2019 roku w wysokości 19.076.234,00 zł zaplanowane zostały na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2019 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów - 6.131.674,00 zł,  
razem rozchody - 6.131.674,00 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 2016	6,37%	10,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	6,21%	10,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	6,43%	7,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	6,08%	11,22%	x	x	x	x
Plan na dzień 30.06.2019 roku	5,53%	7,92%	9,30%	10,57%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2019 roku	5,53%	7,92%	9,30%	10,57%	TAK	TAK
2020	6,52%	12,06%	8,45%	9,72%	TAK	TAK
2021	7,20%	15,04%	9,13%	10,40%	TAK	TAK
2022	8,02%	20,65%	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2023	8,11%	23,15%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2024	8,03%	24,47%	19,61%	19,61%	TAK	TAK
2025	5,03%	25,52%	22,76%	22,76%	TAK	TAK
2026	4,64%	26,49%	24,38%	24,38%	TAK	TAK
2027	4,10%	27,60%	25,49%	25,49%	TAK	TAK
2028	3,84%	28,44%	26,54%	26,54%	TAK	TAK
2029	3,09%	29,24%	27,51%	27,51%	TAK	TAK
2030	1,33%	30,01%	28,43%	28,43%	TAK	TAK
2031	1,24%	30,74%	29,23%	29,23%	TAK	TAK
2032	1,20%	30,78%	30,00%	30,00%	TAK	TAK
2033	1,16%	30,82%	30,51%	30,51%	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 1.223.139.911,00 zł, które na dzień 30.06.2019 r. zostały zrealizowane w 48,66%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2019 r. wynoszą 595.209.461,12 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 459.860.383,51 zł, na zadania majątkowe - 135.349.077,61 zł.

W 2019 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 272.426.001,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących - 85.647.454,00 zł, majątkowych - 186.778.547,00 zł. W I półroczu 2019 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 47.542.495,68 zł, z tego: wydatki bieżące - 16.444.905,58 zł, wydatki majątkowe - 31.097.590,10 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 675.463.086,00 zł i został zrealizowany w 7,04%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2019 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 177.479.131,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 18,41% planu po zmianach, tj. w kwocie 32.671.718,49 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 2019 roku na kwotę 94.946.870,00 zł. W I półroczu 2019 roku zostały wykonane w kwocie 14.870.777,19 zł (tj. 15,66% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.