

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2015 roku**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2015 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 01.01.2015 roku wyniósł 420.066.981,00 zł, z tego: dochody bieżące – 307.070.973,00 zł, dochody majątkowe – 112.996.008,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 307.070.973,00 zł zaplanowano z:
  - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 26.781.936,00 zł,
  - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 76.250.000,00 zł,
  - c) podatków i opłat - 2.872.392,00 zł,
  - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 98.096.933,00 zł,
  - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 75.284.435,00 zł;
  - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 27.785.277,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 112.996.008,00 zł zaplanowano z:
  - a) dochodów z majątku – 6.000.000,00 zł,
  - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 53.458.887,00 zł,
  - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 53.537.121,00 zł.

W I półroczu 2015 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 76.779.983,00 zł i na dzień 30.06.2015 roku wyniósł 496.846.964,00 zł, z tego: dochody bieżące – 328.360.757,00 zł, dochody majątkowe – 168.486.207,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 168.854.394,05 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 12.015.089,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 43.279.771,35 zł,
- c) podatki i opłaty – 2.248.524,17 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 44.310.746,00 zł,
- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 53.790.413,53 zł. Ponadto kwota 323.205,07 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 12.661.385,38 zł. Ponadto kwota 225.259,55 zł dotyczy zwrotów dotacji.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 89.884.826,34 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 5.306.117,07 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 37.212.265,50 zł. Ponadto kwota 61.359,70 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 47.298.660,07 zł. Ponadto kwota 6.424,00 zł dotyczy zwrotów dotacji.

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

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2015 roku wyniósł 442.159.311,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 278.196.148,00 zł, wydatki majątkowe – 163.963.163,00 zł.

W I półroczu 2015 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 83.647.095,00 zł i na dzień 30.06.2015 roku wyniósł 525.806.406,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 311.619.184,00 zł, wydatki majątkowe – 214.187.222,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2015 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 98.821.685,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 52.070.897,00 zł,
- c) obsługę długu – 9.171.617,00 zł,
- d) poręczenia – 3.286.534,00 zł, z tego dla:
  - Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego dla Nerwo i Psychiczenie Chorych SP ZOZ w Ciborzu – 1.328.201,00 zł,
  - Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu – 1.958.333,00 zł,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 68.731.753,00 zł ,

- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 28.401.065,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2015 roku zrealizowano w wysokości 131.699.189,49 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 49.139.675,93 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 24.118.835,57 zł,
- c) obsługę długu – 1.197.850,41 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 – 30.431.904,71 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 13.352.495,33 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 282.114,47 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2015 roku wyniósł 163.963.163,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 23.596.513,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 104.417.259,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 32.619.391,00 zł,
- d) rezerwa na realizację zadań majątkowych – 3.330.000,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 5.576.244,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 104.902.259,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 54.046.621,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2015 roku zrealizowano w wysokości 78.764.052,35 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 3.349.679,33 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 58.966.000,47 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 16.178.238,56 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 270.133,99 zł.

W ramach kwoty 78.764.052,35 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 1.387.575,05 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 59.364.833,80 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 37.359.135,23 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 207.107,82 zł.

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

Na dzień 01.01.2015 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 22.092.330,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 28.959.442,00 zł.

Na dzień 01.01.2015 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 28.874.825,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2015 roku wynosi 16.741.573,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2015 roku wynosiła 46.625.370,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2015 roku wynosi 41.359.230,00 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 01.01.2015 roku wynosiły 42.250.545,00 zł, z tego:

- 1. z tytułu wolnych środków – 17.750.545,00 zł,
- 2. z tytułu kredytów – 18.000.000,00 zł,
- 3. spłaty pożyczek udzielonych – 6.500.000,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2015 roku wyniósł 49.117.657,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2015 roku przedstawia się następująco:

- 1. z tytułu wolnych środków – 32.454.557,26 zł,
- razem przychody – 32.454.557,26 zł.

## 5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2015 roku w wysokości 20.158.215,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2015 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 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 2012	3,94%	8,24%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	3,72%	7,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	5,37%	8,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,71%	13,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan na dzień 30.06.2015 roku	6,56%	4,58%	8,30%	9,80%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2015 roku	6,56%	4,58%	8,30%	9,80%	TAK	TAK
2016	6,94%	8,28%	7,08%	8,58%	TAK	TAK
2017	7,02%	7,73%	7,22%	8,72%	TAK	TAK
2018	6,14%	9,05%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2019	6,70%	11,50%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2020	8,12%	13,36%	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2021	7,75%	13,68%	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2022	7,32%	13,27%	12,85%	12,85%	TAK	TAK
2023	5,95%	12,87%	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2024	4,35%	12,41%	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2025	1,13%	11,91%	12,85%	12,85%	TAK	TAK
2026	0,98%	11,34%	12,40%	12,40%	TAK	TAK
2027	0,62%	10,97%	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2028	0,58%	10,34%	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2029	0,55%	9,70%	10,88%	10,88%	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 887.827.077,00 zł, które na dzień 30.06.2015 r. zostały zrealizowane w 57,51%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2015 r. wynoszą 510.563.730,89 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 276.821.413,92 zł, na zadania majątkowe – 233.742.316,97 zł.

W 2015 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 189.344.818,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 70.217.305,00 zł, majątkowych – 119.127.513,00 zł. W I półroczu 2015 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 89.796.738,51 zł, z tego: wydatki bieżące – 30.431.904,71 zł, wydatki majątkowe – 59.364.833,80 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 467.060.047,00 zł i został zrealizowany w 19,23%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2015 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 107.360.640,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 58,75% planu po zmianach, tj. w kwocie 63.076.479,66 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 2015 roku na kwotę 81.984.178,00 zł. W I półroczu 2015 roku zostały wykonane w kwocie 26.720.258,85 zł (tj. 32,59% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.