

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2017 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2017 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 01.01.2017 roku wyniósł 579.557.446,00 zł, z tego: dochody bieżące – 333.421.635,00 zł, dochody majątkowe – 246.135.811,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 333.421.635,00 zł zaplanowano z:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 30.823.653,00 zł,
 - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 82.650.000,00 zł,
 - c) podatków i opłat – 3.679.706,00 zł,
 - d) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 88.301.130,00 zł,
 - e) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 89.293.565,00 zł;
 - f) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 38.673.581,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 246.135.811,00 zł zaplanowano z:
 - a) dochodów z majątku – 3.000.000,00 zł,
 - b) dotacji oraz środków na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) - 7.892.032,00 zł,
 - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 235.243.779,00 zł.

W I półroczu 2017 roku plan dochodów został zmniejszony o kwotę 20.219.780,09 zł i na dzień 30.06.2017 roku wyniósł 559.337.665,91 zł, z tego: dochody bieżące – 349.871.255,91 zł, dochody majątkowe – 209.466.410,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 188.883.524,31 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 14.329.969,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 53.524.891,77 zł,
- c) podatki i opłaty – 3.460.233,57 zł,
- d) subwencja ogólna z budżetu państwa – 45.959.082,00 zł,
- e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 53.943.353,24 zł. Ponadto kwota 2.880.518,61 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 14.734.478,32 zł. Ponadto kwota 50.997,80 zł dotyczy zwrotów dotacji.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 29.637.004,80 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 102.997,44 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 3.932.552,29 zł. Ponadto kwota 22.914,26 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 25.578.540,81 zł.

2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2017 roku wyniósł 616.611.594,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 313.639.061,00 zł, wydatki majątkowe – 302.972.533,00 zł.

W I półroczu 2017 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 4.855.583,91 zł i na dzień 30.06.2017 roku wyniósł 621.467.177,91 zł, z tego: wydatki bieżące – 334.746.127,91 zł, wydatki majątkowe – 286.721.050,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2017 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 111.927.118,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 66.101.813,00 zł,
- c) obsługę długu – 8.018.989,00 zł,
- d) poręczenia – 4.159.612,00 zł, z tego dla:
 - Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych SP ZOZ w Ciborzu – 801.278,00 zł,
 - Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu – 3.358.334,00 zł,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 71.231.971,00 zł ,

- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 39.338.111,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2017 roku zrealizowano w wysokości 145.589.255,52 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 54.784.220,15 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu wojewódzkiego – 28.871.900,62 zł,
- c) obsługę długu – 1.293.989,45 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 – 34.880.951,07 zł,
- f) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 13.704.380,44 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 50.997,80 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2017 roku wyniósł 302.972.533,00 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 40.639.171,00 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 234.940.963,00 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 19.122.399,00 zł,
- d) rezerwa na realizację zadań majątkowych – 8.270.000,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 7.375.560,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 274.236.951,00 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 235.243.779,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2017 roku zrealizowano w wysokości 21.144.204,11 zł, z tego:

- a) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane – 1.782.496,75 zł,
- b) wydatki majątkowe na inwestycje kontynuowane – 15.049.696,62 zł,
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 1.824.522,36 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 2.487.488,38 zł.

W ramach kwoty 21.144.204,11 zł wydatkowano na:

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – 144.525,00 zł,
- b) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 16.124.229,58 zł,
- c) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 8.533.687,23 zł.

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

Na dzień 01.01.2017 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 37.054.148,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 62.129.512,00 zł.

Na dzień 01.01.2017 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 19.782.574,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2017 roku wynosi 15.125.128,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2017 roku wynosiła 48.002.222,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2017 roku wynosi 68.420.140,00 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 01.01.2017 roku wynosiły 58.253.725,00 zł, z tego:

- 1. z tytułu wolnych środków – 28.219.648,00 zł,
- 2. z tytułu kredytów – 23.000.000,00 zł,
- 3. spłaty pożyczek udzielonych – 7.034.077,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2017 roku wyniósł 83.329.089,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2017 roku przedstawia się następująco:

- 1. z tytułu wolnych środków – 82.589.158,57 zł,
- razem przychody – 82.589.158,57 zł.

5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2017 roku w wysokości 21.199.577,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2017 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 2014	4,71%	13,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,56%	8,83%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	6,85%	2,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	6,37%	10,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan na dzień 30.06.2017 roku	5,97%	3,24%	8,35%	10,87%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2017 roku	5,97%	3,24%	8,35%	10,87%	TAK	TAK
2018	4,85%	7,96%	4,99%	7,51%	TAK	TAK
2019	4,54%	8,83%	4,70%	7,22%	TAK	TAK
2020	5,53%	10,89%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2021	7,83%	19,46%	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2022	7,90%	22,33%	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2023	6,58%	23,73%	17,56%	17,56%	TAK	TAK
2024	5,01%	24,77%	21,84%	21,84%	TAK	TAK
2025	2,17%	25,72%	23,61%	23,61%	TAK	TAK
2026	1,95%	26,60%	24,74%	24,74%	TAK	TAK
2027	1,58%	27,62%	25,70%	25,70%	TAK	TAK
2028	1,48%	28,36%	26,65%	26,65%	TAK	TAK
2029	0,87%	29,09%	27,53%	27,53%	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 1.568.323.659,00 zł, które na dzień 30.06.2017 r. zostały zrealizowane w 27,47%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2017 r. wynoszą 430.773.362,49 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 350.232.641,98 zł, na zadania majątkowe – 80.540.720,51 zł.

W 2017 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 302.339.140,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 74.374.011,00 zł, majątkowych – 227.965.129,00 zł. W I półroczu 2017 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 51.005.180,65 zł, z tego: wydatki bieżące – 34.880.951,07 zł, wydatki majątkowe – 16.124.229,58 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 1.188.555.457,00 zł i został zrealizowany w 4,29%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2017 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 222.364.860,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 6,05% planu po zmianach, tj. w kwocie 13.457.054,89 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 2017 roku na kwotę 79.974.280,00 zł. W I półroczu 2017 roku zostały wykonane w kwocie 37.548.125,76 zł (tj. 46,95% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.