

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2020 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2020 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 01.01.2020 roku wyniósł 547.086.664,00 zł, z tego: dochody bieżące - 410.131.572,00 zł, dochody majątkowe - 136.955.092,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 410.131.572,00 zł zaplanowano z:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT - 40.000.000,00 zł,
 - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT - 103.000.000,00 zł,
 - c) subwencji ogólnej z budżetu państwa – 158.018.364,00 zł,
 - d) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących – 61.429.055 zł;
 - e) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 47.684.153,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 136.955.092,00 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) - 17.919.877,00 zł,
 - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 117.015.215,00 zł.

W I półroczu 2020 roku plan dochodów został zwiększony o kwotę 42.622.010,46 zł i na dzień 30.06.2020 roku wyniósł 589.708.674,46 zł, z tego: dochody bieżące – 416.468.005,46 zł, dochody majątkowe – 173.240.669,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 240.560.728,21 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – 17.129.506,00 zł,

- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – 60.818.545,54 zł,
- c) subwencja ogólna z budżetu państwa – 96.507.340,00 zł,
- d) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące – 41.704.350,90 zł. Ponadto kwota 270.515,26 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- e) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 24.127.596,58 zł. Ponadto kwota 2.873,93 zł dotyczy zwrotów dotacji.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 68.656.902,25 zł, z tego:

- a) dochody z majątku – 476.437,87 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) – 9.604.901,21 zł. Ponadto kwota 365.300,65 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 58.210.262,52 zł.

2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2020 roku wyniósł 604.863.127,00 zł, z tego: wydatki bieżące – 371.905.830,00 zł, wydatki majątkowe – 232.957.297,00 zł.

W I półroczu 2020 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 51.290.431,46 zł i na dzień 30.06.2020 roku wyniósł 656.153.558,46 zł, z tego: wydatki bieżące – 381.908.115,46 zł, wydatki majątkowe – 274.245.443,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2020 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 88.870.659,00 zł,
- b) obsługę długu – 7.628.423,00 zł,
- c) poręczenia dla Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu – 2.025.001,00 zł,
- d) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych - 92.018.949,00 zł,
- e) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 51.885.876,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2020 roku zrealizowano w wysokości 150.093.700,37 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 43.377.862,69 zł,
- b) poręczenia – 0,00 zł - (szpital, o którym mowa wyżej, terminowo regulował swoje zobowiązania, wobec powyższego nie zaistniała konieczność spłaty poręczeń),
- c) obsługę długu – 2.017.844,41 zł,
- d) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 27.509.949,71 zł,
- e) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 18.747.431,30 zł. Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 2.958,47 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2020 roku wyniósł 232.957.297,00 zł, z tego:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 169.186.172,00 zł,
- b) wydatki majątkowe w formie dotacji – 56.272.725,00 zł,
- c) rezerwa na realizację zadań majątkowych – 7.498.400,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 189.240.795,00 zł,
- b) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 117.982.851,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2020 roku zrealizowano w wysokości 58.193.406,16 zł, z tego:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 32.234.609,48 zł,
 - b) wydatki majątkowe w formie dotacji – 25.941.079,48 zł.
- Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 17.717,20 zł.

W ramach kwoty 58.193.406,16 zł wydatkowano na:

- a) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – 19.954.317,61 zł,
- b) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 24.767.222,30 zł. Ponadto kwota 2.736,86 zł dotyczy zwrotów dotacji.

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

Na dzień 01.01.2020 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 57.776.463,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 66.444.884,00 zł.

Na dzień 01.01.2020 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 38.225.742,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2020 roku wynosi 34.559.890,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki i nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2020 roku wynosiła 71.227.248,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2020 roku wynosi 76.229.817 zł. W całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

Planowane przychody na dzień 01.01.2020 roku wynosiły 80.535.583,00 zł, z tego:

1. z tytułu wolnych środków – 33.001.506,00 zł,
2. z tytułu kredytów - 40.000.000,00 zł,
3. spłaty pożyczek udzielonych - 7.534.077,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2020 roku wyniósł 89.204.004,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2020 roku przedstawia się następująco:

1. z tytułu wolnych środków – 37.695.450,59 zł,
2. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 4.216.570,77 zł,
3. z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych – 800.000 zł,
razem przychody – 42.712.021,36 zł.

5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2020 roku w wysokości 22.759.120,00 zł zaplanowane zostały na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wykonanie rozchodów na koniec I półrocza 2020 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów - 6.879.560,00 zł,

razem rozchody - 6.879.560,00 zł.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 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
		1	2				
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	18,36%	16,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	24,26%	22,05%	x	x	x	x
Plan na dzień 30.06.2020 roku	10,39%	17,85%	16,01%	20,16%	22,02%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2020 roku	10,39%	17,85%	16,01%	20,16%	22,02%	TAK	TAK
2021	9,78%	19,81%	17,51%	18,39%	20,25%	TAK	TAK
2022	9,10%	20,81%	18,90%	16,66%	18,52%	TAK	TAK
2023	8,62%	21,79%	20,24%	17,47%	17,47%	TAK	TAK
2024	8,45%	22,75%	21,52%	18,88%	18,88%	TAK	TAK
2025	6,53%	23,69%	x	20,22%	20,22%	TAK	TAK
2026	6,05%	24,71%	x	20,72%	21,57%	TAK	TAK
2027	5,43%	25,89%	x	21,63%	21,63%	TAK	TAK
2028	5,10%	26,78%	x	22,78%	22,78%	TAK	TAK
2029	4,27%	27,66%	x	23,77%	23,77%	TAK	TAK
2030	2,40%	28,52%	x	24,75%	24,75%	TAK	TAK
2031	2,25%	29,37%	x	25,71%	25,71%	TAK	TAK
2032	2,11%	30,21%	x	26,66%	26,66%	TAK	TAK
2033	1,98%	32,42%	x	27,59%	27,59%	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 1.170.064.100,00 zł, które na dzień 30.06.2020 r. zostały zrealizowane w 59,96%. Nakłady poniesione

od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2020 r. wynoszą 701.531.540,40 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące – 548.130.234,76 zł, na zadania majątkowe – 153.401.305,64 zł.

W 2020 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 260.069.285,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących – 95.520.308,00 zł, majątkowych – 164.548.977,00 zł. W I półroczu 2020 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 47.464.267,32 zł, z tego: wydatki bieżące – 27.509.949,71 zł, wydatki majątkowe – 19.954.317,61 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 515.996.796,00 zł i został zrealizowany w 9,20%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2020 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 177.824.341,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 10,92% planu po zmianach, tj. w kwocie 19.426.034,06 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 2020 roku na kwotę 82.244.944,00 zł. W I półroczu 2020 roku zostały wykonane w kwocie 28.038.233,26 zł (tj. 34,09% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.