

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego za I półrocze 2022 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2022 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 01.01.2022 roku wyniósł 676.981.597,00 zł, z tego: dochody bieżące 499.318.283,00 zł, dochody majątkowe 177.663.314,00 zł. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) dochody bieżące w wysokości 499.318.283,00 zł zaplanowano z:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT 37.738.293,00 zł,
 - b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT 159.439.573,00 zł,
 - c) subwencji ogólnej z budżetu państwa 198.351.263,00 zł,
 - d) dotacji z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów bieżących 57.162.459,00 zł;
 - e) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 46.626.695,00 zł;
- 3) dochody majątkowe w kwocie 177.663.314,00 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) 63.105.405,00 zł,
 - c) środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 112.537.909,00 zł.

W I półroczu 2022 roku plan dochodów został zmniejszony o kwotę 1.150.940,75 zł i na dzień 30.06.2022 roku wyniósł 675.830.656,25 zł, z tego: dochody bieżące 519.057.720,25 zł, dochody majątkowe 156.772.936,00 zł.

W trakcie I półrocza dochody bieżące zrealizowano w wysokości 293.399.177,39 zł, z tego:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT 18.869.148,00 zł,
- b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT 79.719.786,00 zł,
- c) subwencja ogólna z budżetu państwa 119.952.296,00 zł,
- d) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące 51.913.117,97 zł. Ponadto kwota 232.187,38 zł dotyczy zwrotów dotacji wraz z odsetkami,
- e) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 22.712.642,04 zł.

Dochody majątkowe natomiast, zostały zrealizowane w kwocie 48.162.174,79 zł, z tego:

- a) dochody z majątku 898.017,00 zł,
- b) dotacje oraz środki na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje) 11.746.828,64 zł. Ponadto kwota 947.897,09 zł dotyczy zwrotów dotacji,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 34.569.432,06 zł.

2. Prognoza wydatków oraz ich wykonanie

Plan wydatków uchwalony na dzień 01.01.2022 roku wyniósł 774.438.003,00 zł, z tego: wydatki bieżące 435.219.932,00 zł, wydatki majątkowe 339.218.071,00 zł.

W I półroczu 2022 roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 36.815.122,25 zł i na dzień 30.06.2022 roku wyniósł 811.253.125,25 zł, z tego: wydatki bieżące 470.542.886,25 zł, wydatki majątkowe 340.710.239,00 zł.

Wydatki bieżące na dzień 01.01.2022 roku podzielone zostały m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 101.199.525,00 zł (czwarta cyfra paragrafu „0”),
- b) obsługę długu 6.357.352,00 zł,
- c) poręczenia dla Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu 1.400.001,00 zł,

- d) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych 134.104.266,00 zł,
- e) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 50.206.755,00 zł.

Wydatki bieżące na koniec I półrocza 2022 roku zrealizowano w wysokości 203.623.907,89 zł, w tym m.in. na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 52.978.662,55 zł (czwarta cyfra paragrafu „0”),
- b) poręczenia 0,00 zł - (szpital, o którym mowa wyżej, terminowo regulował swoje zobowiązania, wobec powyższego nie zaistniała konieczność spłaty poręczeń),
- c) obsługę długu 4.052.047,20 zł,
- d) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych 54.086.349,47 zł,
- e) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 20.825.305,86 zł.

Plan wydatków majątkowych na dzień 01.01.2022 roku wyniósł 339.218.071,00 zł, z tego:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 280.411.023,00 zł,
- b) wydatki majątkowe w formie dotacji 43.666.648,00 zł,
- c) rezerwa na realizację zadań majątkowych 15.140.400,00 zł.

Ponadto wydatki majątkowe dodatkowo podzielone zostały na:

- a) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych 193.356.364,00 zł,
- b) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 112.537.909,00 zł.

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza 2022 roku zrealizowano w wysokości 50.623.288,89 zł, z tego:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 37.698.534,27 zł,
- b) wydatki majątkowe w formie dotacji 12.863.254,95 zł.

Ponadto dokonano zwrotów dotacji w kwocie 61.499,67 zł.

W ramach kwoty 50.623.288,89 zł wydatkowano na:

- a) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych 30.878.784,34 zł,
- b) wydatki finansowane środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 22.109.493,20 zł.

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

Na dzień 01.01.2022 roku deficyt budżetu województwa lubuskiego został ustalony w kwocie 97.456.406,00 zł. Na koniec I półrocza planowany deficyt wynosi 135.422.469,00 zł.

Na dzień 01.01.2022 roku planowana różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 64.098.351,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2022 roku wynosi 48.514.834,00 zł. Planowana różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki, nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych a wydatkami bieżącymi na dzień 01.01.2022 roku wynosiła 119.313.877,00 zł, natomiast na dzień 30.06.2022 roku wynosi 142.346.423,00 zł. W całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

Planowane przychody na dzień 01.01.2022 roku wynosiły 120.215.526,00 zł, z tego:

- 1. z tytułu wolnych środków 48.505.449,00 zł,
- 2. z tytułu kredytów 65.000.000,00 zł,
- 3. spłaty pożyczek udzielonych 6.710.077,00 zł.

Plan przychodów na dzień 30.06.2022 roku wyniósł 158.831.589,00 zł, natomiast wykonanie przychodów na koniec I półrocza 2022 roku przedstawia się następująco:

- 1. z tytułu wolnych środków 107.375.276,35 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 7.979.161,18 zł,

razem przychody 115.354.437,53 zł.

5. Rozchody

Rozchody ustalone na dzień 01.01.2022 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 2022 roku przedstawia się następująco:

1. spłata kredytów 6.879.560,00 zł,
 2. udzielone pożyczki 650.000,00 zł,
- razem rozchody 7.529.560,00 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	3	4	5	6
Lp							
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	29,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	16,58%	17,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	40,09%	40,88%	x	x	x	x
Plan na dzień 30.06.2022 roku	8,57%	18,13%	18,62%	23,83%	31,73%	TAK	TAK
Wykonanie na dzień 30.06.2022 roku	8,57%	18,13%	18,62%	23,83%	31,73%	TAK	TAK
Stopień realizacji na dzień 30.06.2022 roku	-	-	-	-	-	-	-
2023	9,22%	20,85%	20,85%	21,92%	29,82%	TAK	TAK
2024	8,90%	21,72%	21,72%	18,88%	26,78%	TAK	TAK
2025	8,04%	22,73%	x	20,40%	20,40%	TAK	TAK
2026	7,35%	23,79%	x	21,87%	25,23%	TAK	TAK
2027	6,56%	24,97%	x	21,81%	25,16%	TAK	TAK
2028	6,02%	25,92%	x	21,25%	24,61%	TAK	TAK
2029	5,10%	26,85%	x	22,59%	22,59%	TAK	TAK
2030	3,38%	27,77%	x	23,83%	23,83%	TAK	TAK
2031	3,10%	28,68%	x	24,82%	24,82%	TAK	TAK

2032	2,83%	29,57%	x	25,82%	25,82%	TAK	TAK
2033	2,59%	30,46%	x	26,79%	26,79%	TAK	TAK
2034	0,86%	31,33%	x	27,75%	27,75%	TAK	TAK
2035	0,80%	32,18%	x	28,65%	28,65%	TAK	TAK
2036	0,73%	33,03%	x	29,55%	29,55%	TAK	TAK
2037	0,67%	33,86%	x	30,43%	30,43%	TAK	TAK
2038	0,61%	34,68%	x	31,30%	31,30%	TAK	TAK
2039	0,56%	35,49%	x	32,16%	32,16%	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 1.962.958.478,00 zł, które na dzień 30.06.2022 r. zostały zrealizowane w 23,16%. Nakłady poniesione od początku realizacji przedsięwzięć do dnia 30.06.2022 r. wynoszą 454.681.453,07 zł, z tego wydatkowano: na zadania bieżące 289.231.495,54 zł, na zadania majątkowe 165.449.957,53 zł.

W 2022 roku planuje się zrealizować zadania o łącznej wartości 344.909.246,00 zł, w tym na realizację zadań: bieżących 141.679.344,00 zł, majątkowych 203.229.902,00 zł. W I półroczu 2022 roku wydatki, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykonano na kwotę 84.965.133,81 zł, z tego: wydatki bieżące 54.086.349,47 zł, wydatki majątkowe 30.878.784,34 zł. Limit zobowiązań przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynosi 1.593.242.126,00 zł i został zrealizowany w 5,33%.

W przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2022 roku zaplanowano zadania realizowane przy udziale środków unijnych na kwotę 196.333.350,00 zł. Zadania te zostały zrealizowane w 19,40% planu po zmianach, tj. w kwocie 38.082.401,80 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 2022 roku na kwotę 148.575.896,00 zł. W I półroczu 2022 roku zostały wykonane w kwocie 46.882.732,01 zł (tj. 31,55% planu po zmianach).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa Tabela nr 2.