

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2018-2032 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XXXV/221/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku ustalając wysokość dochodów i wydatków budżetu, w tym dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu.

W I półroczu 2018 roku Rada Powiatu dokonała pięciokrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XLI/246/2018 z dnia 28 czerwca 2018 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2018 rok.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej tj. wyniku budżetu i związane z nim kwoty przychodów i rozchodów są zgodne z uchwałą budżetową, co spełnia wymóg art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Niezbędne uzupełnienie treści zaprezentowanych w części opisowej Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2018 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia, w tym: Załącznik Nr 2.1 – Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2018 roku, Załącznik Nr 2.2 – Przebieg realizacji przedsięwzięć do WPF oraz Załącznik Nr 2.3 – Analiza wskaźnika spłaty zobowiązań.

W celu przedstawienia faktycznego wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Oleckiego za I półrocze 2018 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2018 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2018 roku. Dzięki temu Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2018 roku jest spójna z Informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2018 roku.

I. DOCHODY

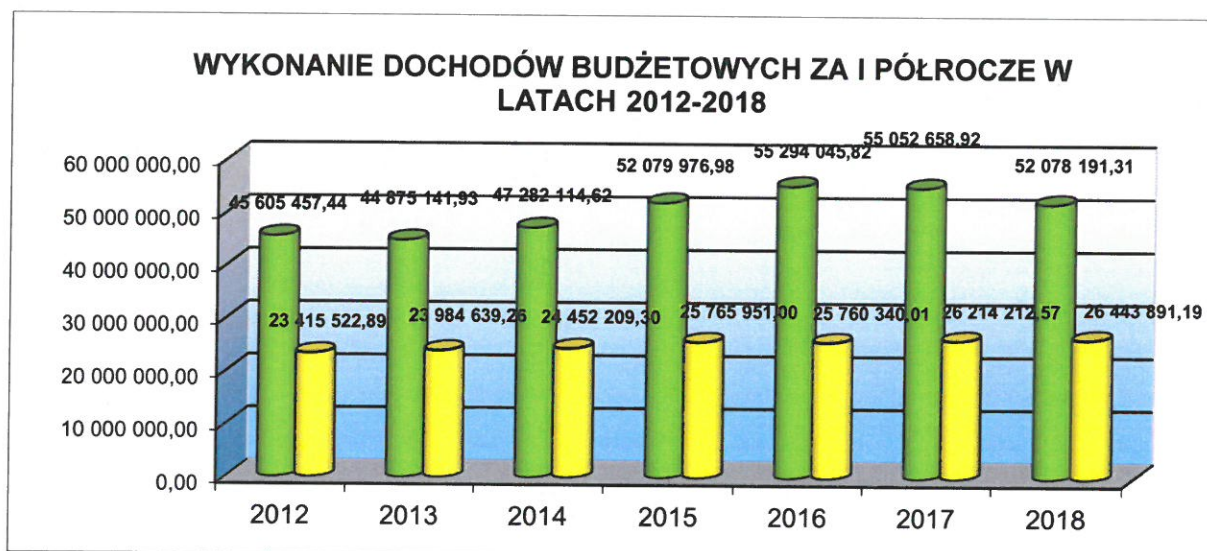
Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2018 roku po zmianach wynosi ogółem 52.078.191,31 zł, wykonanie dochodów wyniosło 26.443.891,19 zł, tj. 50,78 %. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 52.027.823,31 zł, wskaźnik procentowy wynosi 50,82%.

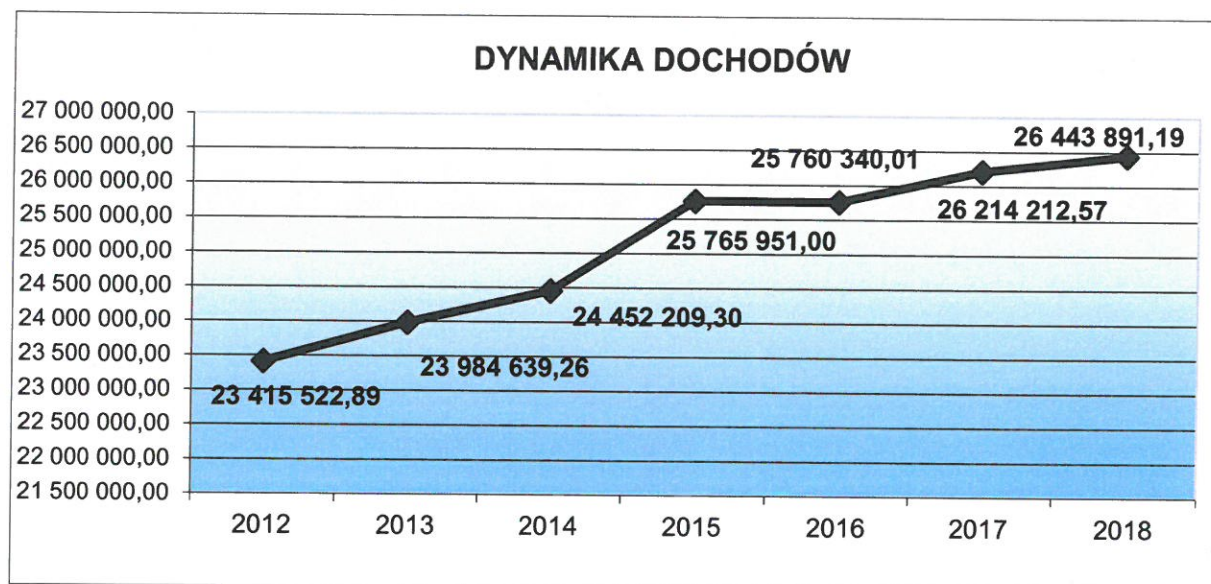
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 44.860.729,47 zł, wykonane w kwocie 25.034.843,97 zł, tj. 55,81%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 7.217.461,84 zł, zrealizowane w kwocie 1.409.047,22 zł, tj. 19,52%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 2.023.000,00 zł, wykonano w kwocie 51.311,81 zł, tj. zaledwie 2,54%. Istnieje duże zagrożenie nie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku powiatu, zaplanowanych do uzyskania w 2018 roku.

W latach 2012-2018 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 46% i wynosiło odpowiednio:

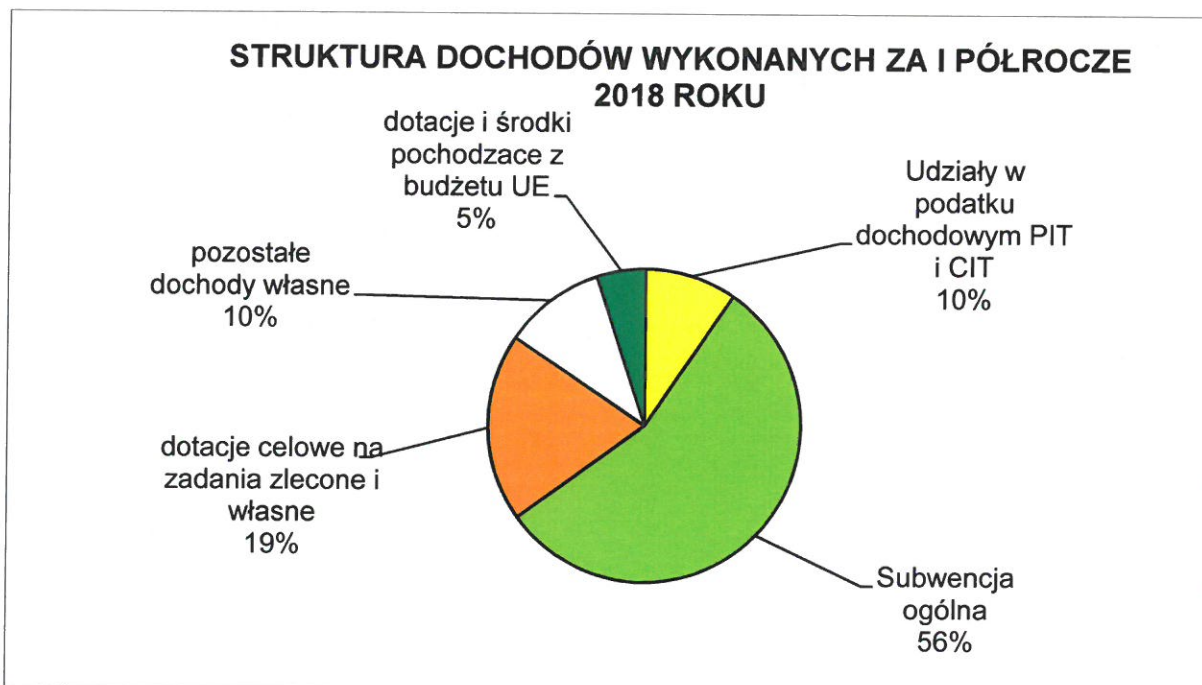
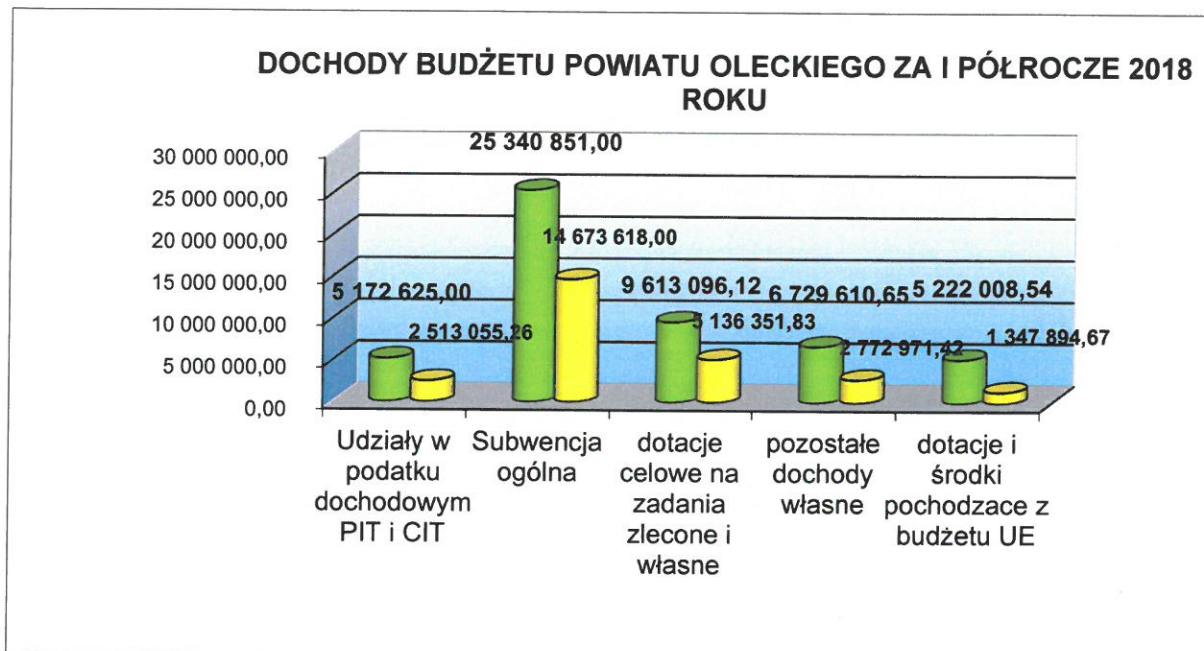
Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2012	45 605 457,44	23 415 522,89	51,34%
2013	44 875 141,93	23 984 639,26	53,45%
2014	47 282 114,62	24 452 209,30	51,72%
2015	52 079 976,98	25 765 951,00	49,47%
2016	55 294 045,82	25 760 340,01	46,59%
2017	55 052 658,92	26 214 212,57	47,62%
2018	52 078 191,31	26 443 891,19	50,78%





Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2011 roku ogólnie tendencja wzrostowa, w niektórych latach można zaobserwować lekki spadek dochodów. Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Oleckiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w łącznej kwocie 5.172.625,00 zł, zrealizowano w kwocie 2.513.055,26 zł, tj. 48,58%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 25.340.851,00 zł, wykonano w kwocie 14.673.618,00 zł, tj. 57,90%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 9.613.096,12 zł, wykonano w kwocie 5.136.351,83 zł, tj. 53,43%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 5.222.008,54 zł, wykonano w kwocie 1.347.894,67 zł, tj. 25,81%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 6.729.610,65 zł, wykonano w kwocie 2.772.971,42 zł, tj. 41,21%.



Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2018 roku jest otrzymywana przez powiat subwencja ogólna tj. część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza, stanowiąca 55% wpływów do budżetu powiatu. Kolejnym ważnym źródłem są dotacje celowe pochodzące zarówno z budżetu państwa jak i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środki pochodzące z budżetu UE, które stanowią 25%. Pozostałe dochody własne powiatu, w tym między innymi wpływy z opłaty komunikacyjnej, dochody z najmu, wpływy z usług oraz środki pozyskane z innych źródeł stanowią 10%. Kolejną ważną pozycję w strukturze dochodów powiatu stanowi również

udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych, który wynosi 10%.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2018 roku po zmianach wynosi ogółem 52.742.886,31 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2018 roku wyniosło 23.571.544,73 zł, tj. 44,69%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 52.692.518,31 zł, wskaźnik procentowy wynosi 44,73%.

Wydatki obejmują:

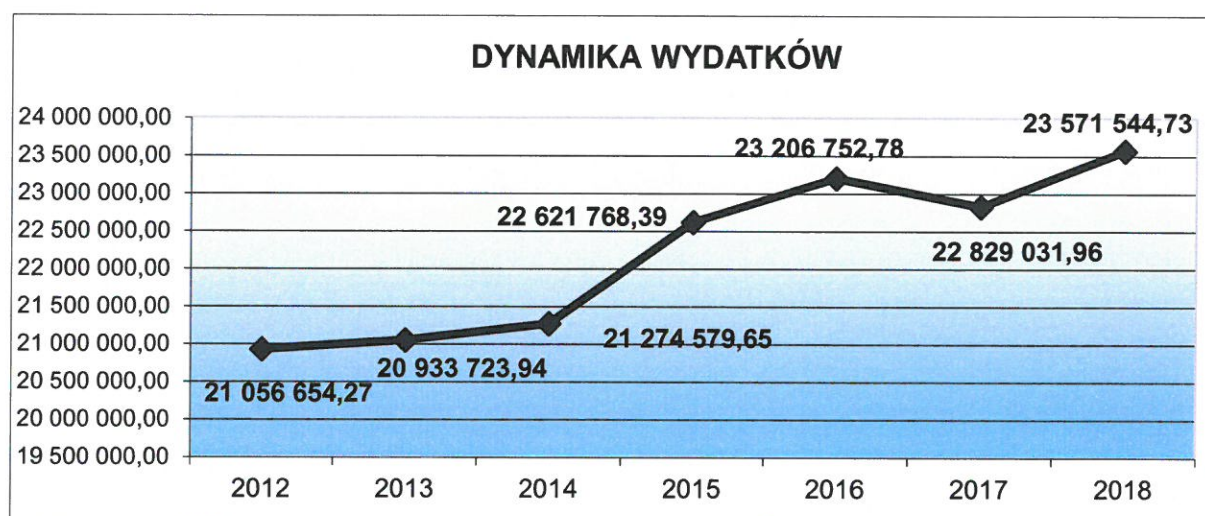
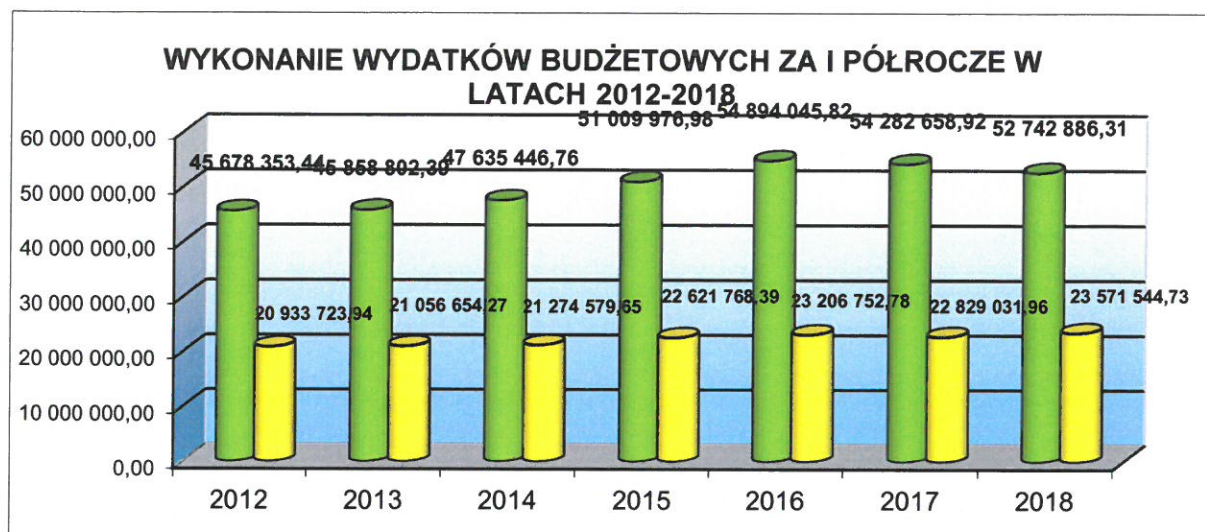
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 44.707.771,62 zł, zrealizowane w 50,83%, tj. w kwocie 22.724.986,01 zł;
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 8.035.114,69 zł, wykonane w kwocie 846.558,72 zł, tj. 10,54%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 96,41% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczono na realizację powierzonych powiatowi zadań, w tym przede wszystkim na zadania oświatowe, pomoc społeczną i ochronę zdrowia, administrację publiczną oraz utrzymanie dróg powiatowych.

Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2018 roku na poziomie 50,83% obejmuje realizację wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem, tj. wypłatę wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, świadczeń na rzecz osób fizycznych, przyznanie dotacji z budżetu powiatu oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem. Natomiast niskie wykonanie wydatków majątkowych, tj. na poziomie 10,54% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych i samej realizacji zaplanowanych inwestycji. Większość zaplanowanych inwestycji jest planowana do realizacji w II półroczu 2018 roku.

Wykonanie wydatków budżetu w tym okresie w latach poprzednich, kształtowało się na podobnym poziomie i wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2012	45 678 353,44	20 933 723,94	45,83%
2013	45 858 802,39	21 056 654,27	45,92%
2014	47 635 446,76	21 274 579,65	44,66%
2015	51 009 976,98	22 621 768,39	44,35%
2016	54 894 045,82	23 206 752,78	42,28%
2017	54 282 658,92	22 829 031,96	42,06%
2018	52 742 886,31	23 571 544,73	44,69%



Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosi 44.211.771,62 zł, wykonanie stanowi 50,95%, tj. 22.524.294,44 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 28.438.165,15 zł, wydatkowano w I półroczu 15.277.294,14 zł, tj. 53,72%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 5.432.271,36 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 2.255.448,25 zł, tj. 41,52%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2018 roku 496.000,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 200.691,57 zł, tj. 40,46%.

III. PRZYCHODY

W roku 2018 planuje się emisję papierów wartościowych z uwagi na planowany deficyt budżetowy. Wykonane przychody w 2018 roku w kwocie 796.930,25 zł, pochodzą z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W związku z wykonaniem nadwyżki budżetowej za I półrocze, nie wystąpiła konieczność zaangażowania wolnych środków.

IV. ROZCHODY

Zaplanowane rozchody z tytułu wykupu serii obligacji w kwocie 770.000 zł, nie zostały wykonane w I półroczu.

Planowany wykup serii obligacji nastąpi w II półroczu 2018 roku.

V. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 664.695,00 zł, natomiast wykonanie na 30.06.2018 roku zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 2.872.346,46 zł, tj. 432,13%.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku wynosiło 18.492.623,93 zł. Zadłużenie Powiatu na dzień 30.06.2018 roku wynosi 18.483.835,84 zł, z tego z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych – 18.450.000,00 zł oraz z podpisanej umowy leasingowej – 33.835,84 zł.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2018-2032 wartości dochodów, w tym dochodów bieżących, ze sprzedaży majątku i wielkości wydatków, w tym bieżących spełniają relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (łącznie kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu).

Planowana w latach 2018-2032 łączna kwota spłaty zobowiązań zakłada, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona.

Poziom zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych świadczy o tym, że przyjęta prognoza finansowa jest realistyczna. Natomiast wysokość wskaźników wynikająca z przyjętych wartości pozwala na stwierdzenie, iż kondycja finansowa Powiatu Oleckiego jest dobra, dzięki temu samorząd efektywnie może wykorzystywać gromadzone środki finansowe, przeznaczając je na inwestycje.

STAROSTA

Marcin Świercz