

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2017-2027 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XXV/141/2016 z dnia 29 grudnia 2016 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 2017 roku Rada Powiatu dokonała trzykrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XXX/174/2017 z dnia 22 czerwca 2017 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2017 rok.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej tj. dochodów ogółem, w tym bieżących i majątkowych, wydatków ogółem, w tym bieżących i majątkowych, 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 2017 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia, w tym: Załącznik Nr 2.1 – Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2017 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 2017 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2017 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2017 roku. Dzięki temu, Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2017 roku, jest spójna z Informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2017 roku.

I. DOCHODY

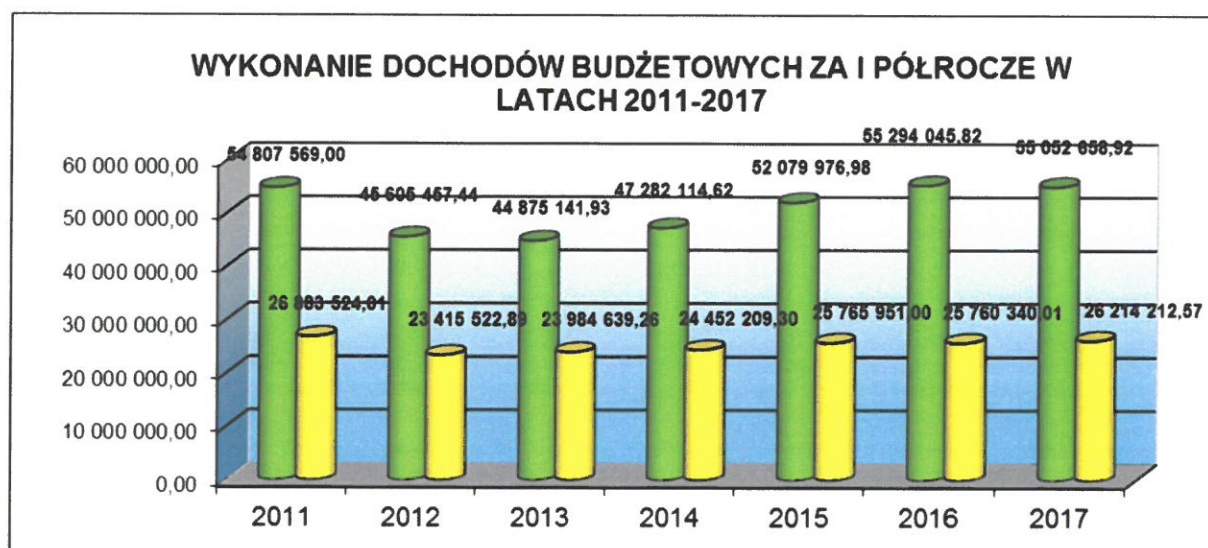
Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2017 roku po zmianach wynosi ogółem 55.052.658,92 zł, wykonanie dochodów wyniosło 26.214.212,57 zł, tj. 47,62 %. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 55.052.658,92 zł, wskaźnik procentowy wynosi 47,62%.

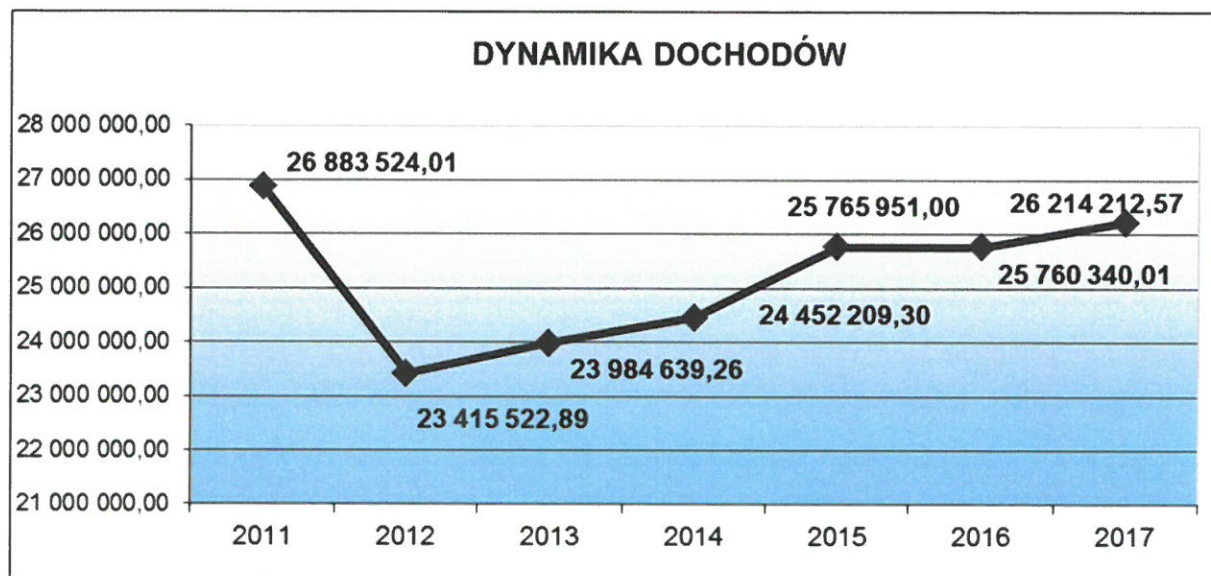
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 44.361.455,85 zł, wykonane w kwocie 25.536.183,57 zł, tj. 57,56%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 10.691.203,07 zł, zrealizowane w kwocie 678.029,00 zł, tj. 6,34%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 4.362.245,00 zł, wykonano w kwocie 338.984,57 zł, tj. zaledwie 7,77%. Istnieje duże zagrożenie nie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku powiatu, zaplanowanych do uzyskania w 2017 roku.

W latach 2011-2017 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 46% i wynosiło odpowiednio:

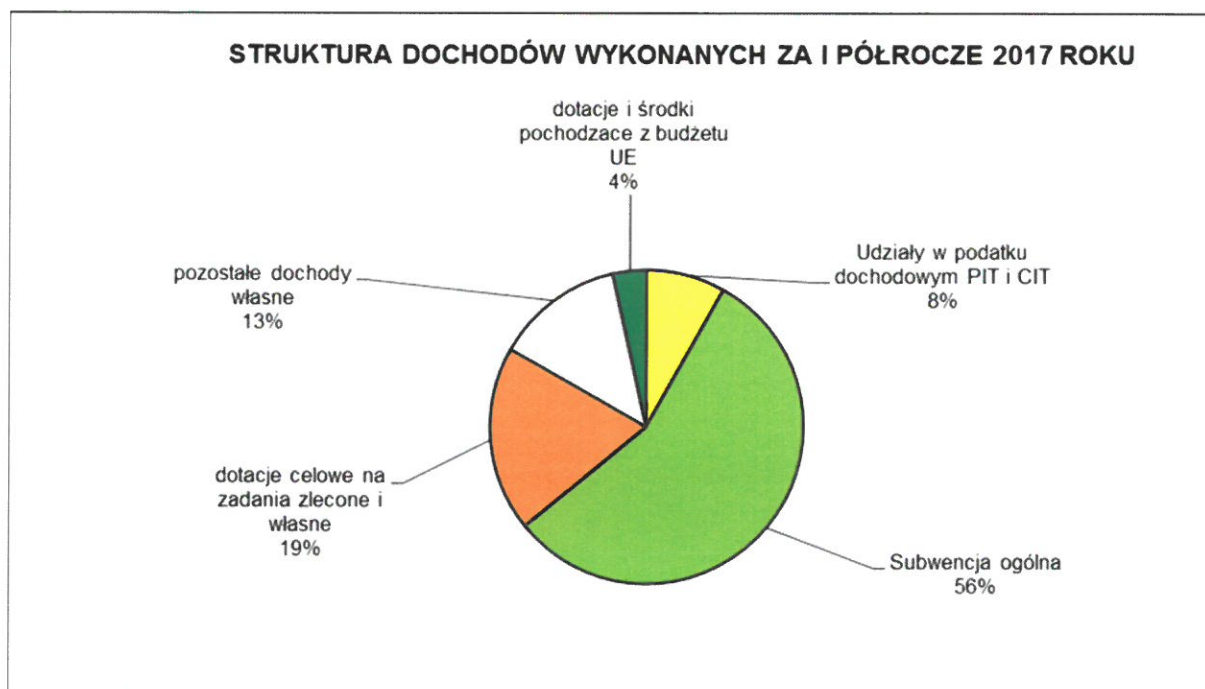
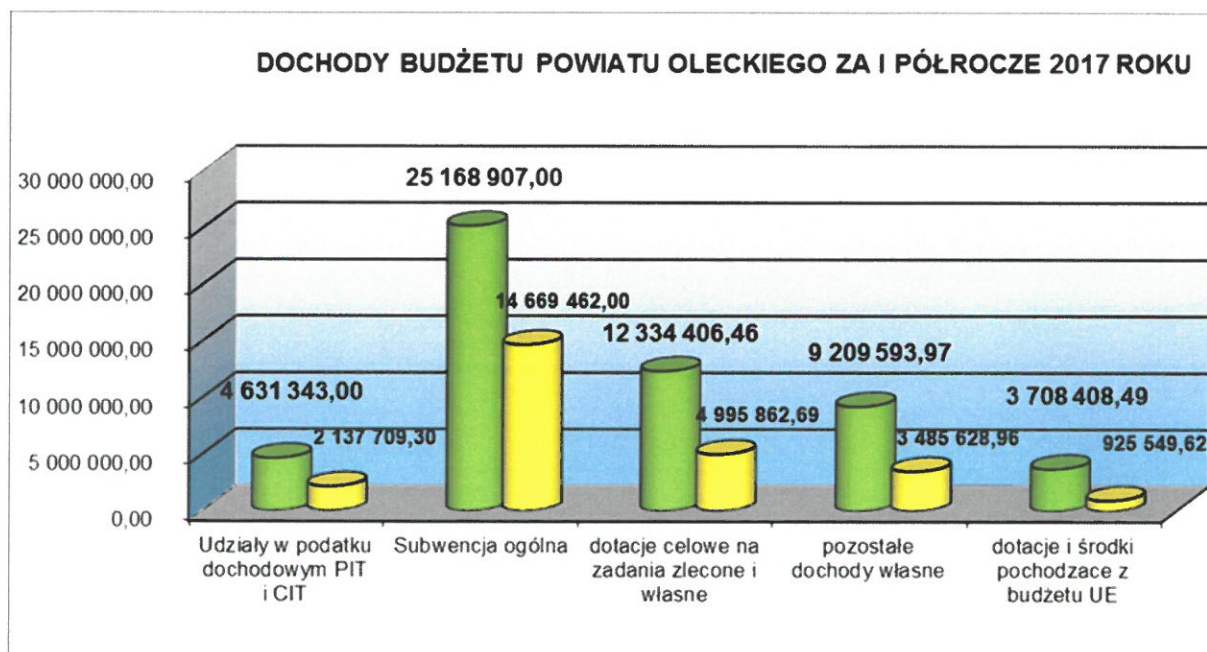
Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2011	54 807 569,00	26 883 524,01	49,05%
2012	45 605 457,44	23 415 522,89	51,34%
2013	44 875 141,93	23 984 639,26	53,45%
2014	47 282 114,62	24 452 209,30	51,72%
2015	52 079 976,98	25 765 951,00	49,47%
2016	55 294 045,82	25 760 340,01	46,59%
2017	55 052 658,92	26 214 212,57	47,62%





Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2012 roku tendencja wzrostowa. 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 4.631.343,00 zł, zrealizowano w kwocie 2.137.709,30 zł, tj. 46,16%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 25.168.907,00 zł, wykonano w kwocie 14.669.462,00 zł, tj. 58,28%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 12.334.406,46 zł, wykonano w kwocie 4.995.862,69 zł, tj. 40,50%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 3.708.408,49 zł, wykonano w kwocie 925.549,62 zł, tj. 24,96%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 9.209.593,97 zł, wykonano w kwocie 3.485.628,96 zł, tj. 37,85%.



Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2017 roku jest otrzymywana przez powiat subwencja ogólna tj. część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza, stanowiąca 56% 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

23%. 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 13%. 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 8%.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2017 roku po zmianach wynosi ogółem 54.282.658,92 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2017 roku wyniosło 22.829.031,96 zł, tj. 42,06%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 54.282.658,92 zł, wskaźnik procentowy wynosi 42,06%.

Wydatki obejmują:

- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 44.171.545,71 zł, zrealizowane w 49,79%, tj. w kwocie 21.991.689,78 zł;
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 10.111.113,21 zł, wykonane w kwocie 837.342,18 zł, tj. 8,28%.

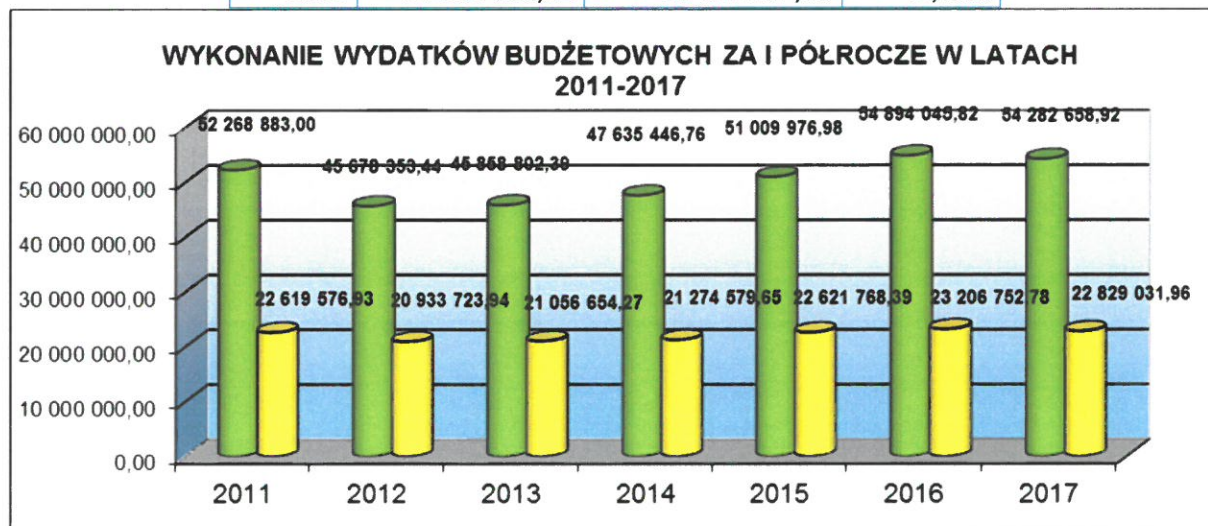
Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 96,33% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczono na realizację powierzonych powiatowi zadań, w tym przede wszystkim na zadania oświatowe, pomoc społeczną i ochronę zdrowia, administrację publiczną oraz utrzymanie dróg powiatowych.

Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2017 roku na poziomie 49,79%, 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 8,28% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych i samej realizacji zaplanowanych inwestycji. Większość zaplanowanych inwestycji jest planowana do realizacji w II półroczu 2017 roku.

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

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2011	52 268 883,00	22 619 576,93	43,28%
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%
------	---------------	---------------	--------



Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 43.754.688,71 zł, wykonanie stanowi 49,85%, tj. 21.812.187,60 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 27.825.078,13 zł, wydatkowano w I półroczu 14.728.626,44 zł, tj. 52,93%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 4.432.859,79 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 2.387.323,29 zł, tj. 53,86%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2017 roku 416.857,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 179.502,18%, tj. 43,06%.

III. PRZYCHODY

W roku 2017 nie planowano zaciągać kredytów i pożyczek czy emitować papierów wartościowych z uwagi na planowaną nadwyżkę budżetową. Wykonane przychody w 2017 roku w kwocie 666.435,75 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 2017 roku.

V. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowana nadwyżka budżetu w kwocie 770.000 zł, została wykonana na 30.06.2017 roku w kwocie 3.385.180,61 zł, tj. 439,63%.


VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku wynosiło 16.350.207,78 zł. Zadłużenie Powiatu na dzień 30.06.2017 roku wynosi 16.341.415,53 zł, z tego z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych – 16.290.000 zł oraz z podpisanej umowy leasingowej – 51.415,53 zł.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2017-2027 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 (łączna 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 2017-2027 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 Suberszcz