

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2015-2023 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr IV/19/2015 z dnia 23 stycznia 2015 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 2015 roku Rada Powiatu dokonała trzykrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr VIII/36/2015 z dnia 25 czerwca 2015 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2015 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 2015 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia, w tym: Załącznik Nr 2.1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Oleckiego na lata 2015-2023, Załącznik Nr 2.2 – Przebieg realizacji przedsięwzięć do WPF oraz Załącznik Nr 2.3 – Analiza wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych.

W celu przedstawienia faktycznego wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Oleckiego za I półrocze 2015 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2015 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2015 roku. Dzięki temu, Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2015 roku, jest spójna z Informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2015 roku.

I. DOCHODY

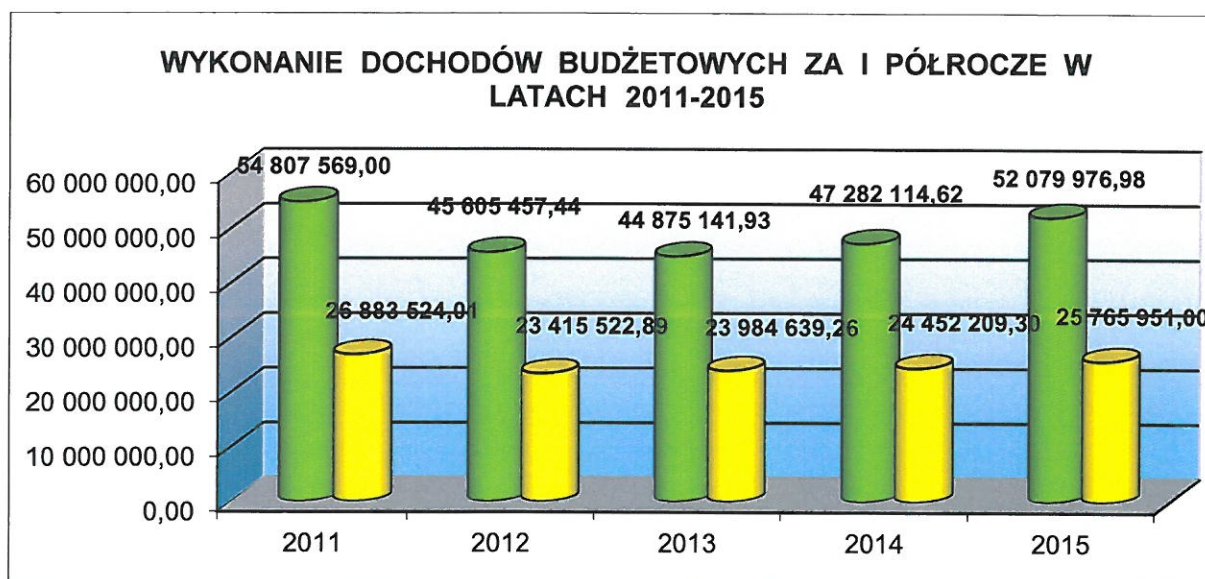
Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2015 roku po zmianach wynosi ogółem 52.079.976,98 zł, wykonanie dochodów wyniosło 25.765.951,00 zł, tj. 49,47 %. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 52.079.976,98 zł, wskaźnik procentowy wynosi 49,47%.

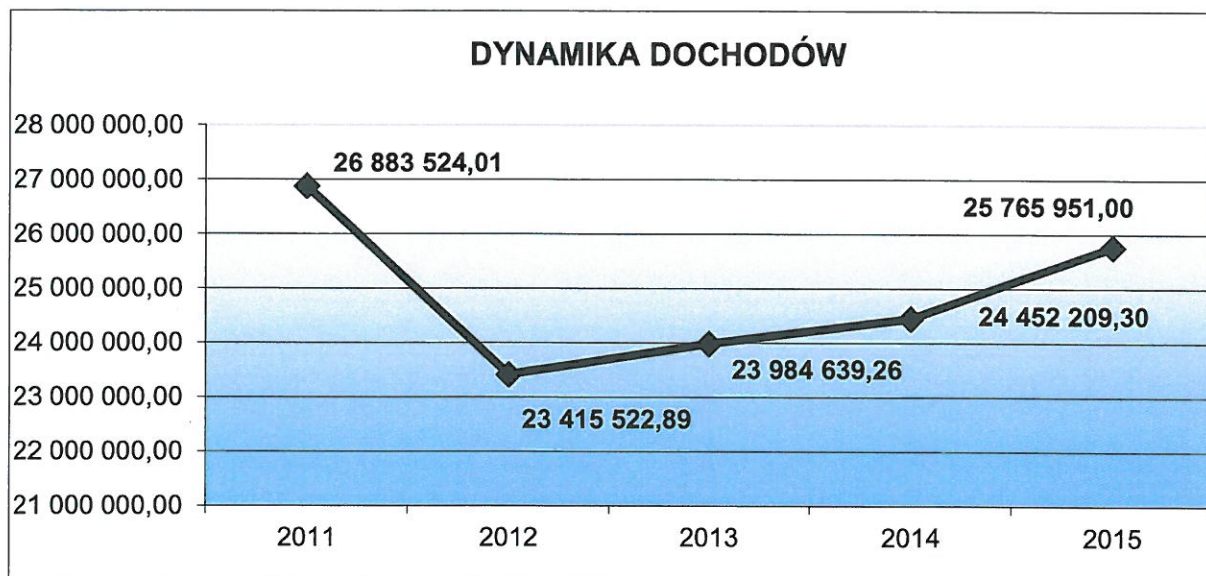
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 45.503.146,86 zł, wykonane w kwocie 24.958.673,79 zł, tj. 54,85%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 6.576.830,12 zł, zrealizowane w kwocie 807.277,21 zł, tj. 12,27%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 3.082.040,81 zł, wykonano w kwocie 14.989,67 zł, tj. zaledwie 0,49%. Istnieje duże zagrożenie nie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku powiatu, zaplanowanych do uzyskania w 2015 roku.

W latach 2011-2015 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 49% i wynosiło odpowiednio:

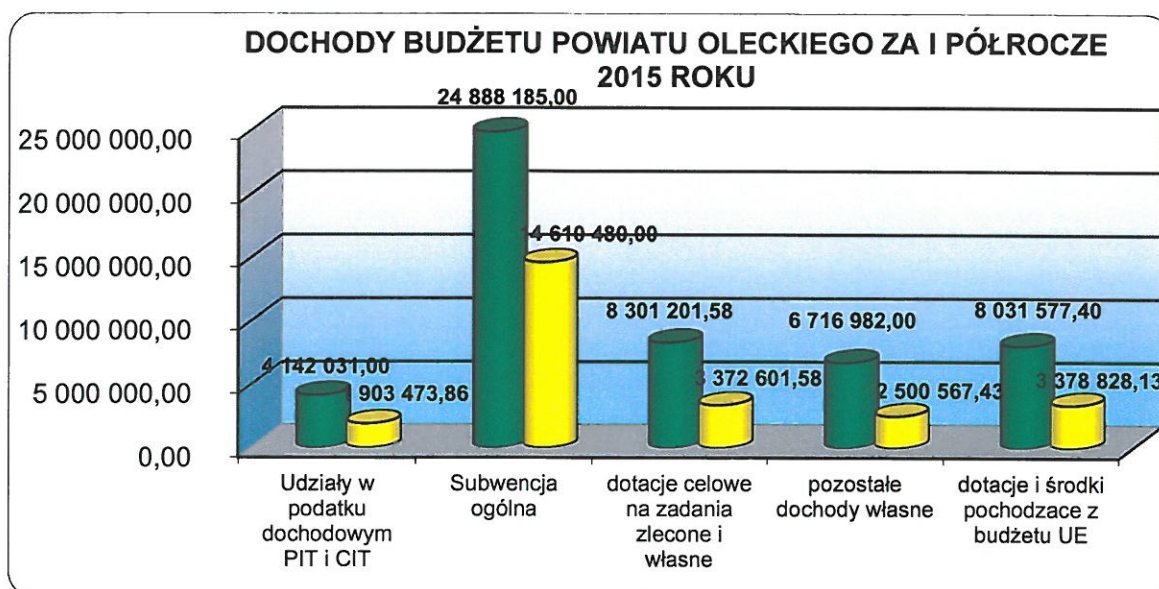
Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2011	54 807 569,00	26 883 524,01	49,05%
2012	45 605 457,44	23 415 522,89	51,34%
2013	44 875 141,93	23 984 639,26	53,45%
2014	47 282 114,62	24 452 209,30	51,72%
2015	52 079 976,98	25 765 951,00	49,47%

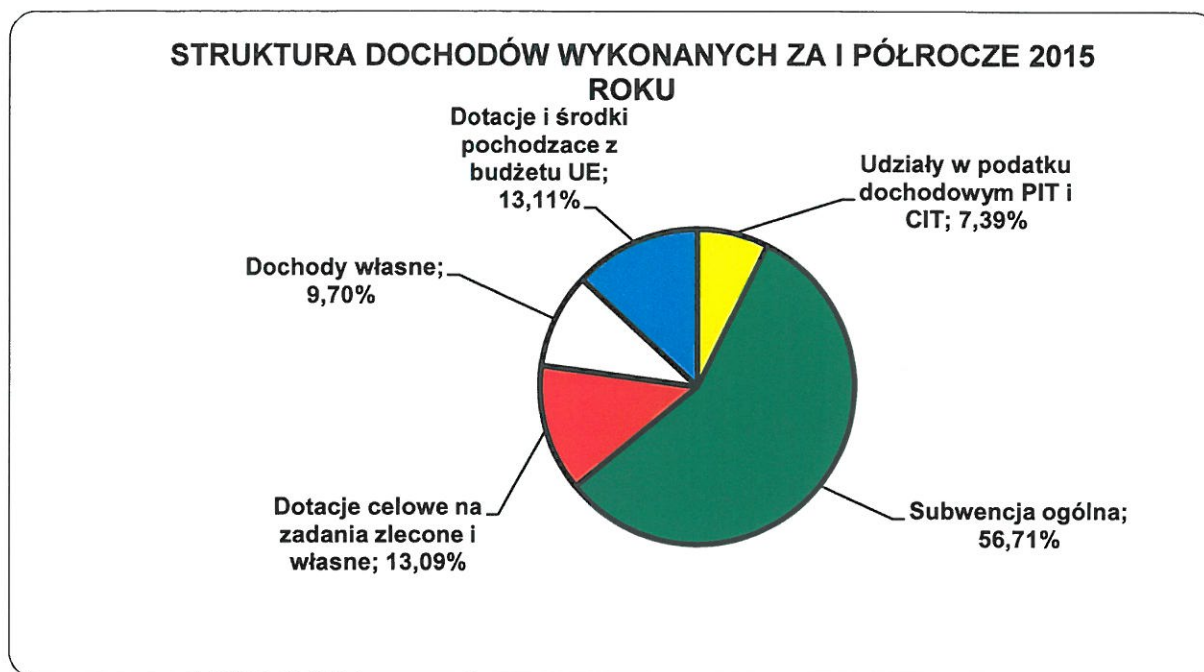




Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2012 roku tendencja wzrostowa. Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Oleckiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w łącznej kwocie 4.142.031,00 zł, zrealizowano w kwocie 1.903.473,86 zł, tj. 45,96%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 24.888.185,00 zł, wykonano w kwocie 14.610.480,00 zł, tj. 58,70%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 8.301.201,58 zł, wykonano w kwocie 3.372.601,58 zł, tj. 40,63%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 8.031.577,40 zł, wykonano w kwocie 3.378.828,13 zł, tj. 42,07%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 6.716.982,00 zł, wykonano w kwocie 2.500.567,43 zł, tj. 37,23%.





Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2015 roku jest otrzymywana przez powiat subwencja ogólna tj. część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza, stanowiąca 56,71% 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 13,11%. Znaczną część dochodów powiatu stanowią dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone powiatowi oraz dotacje na zadania własne powiatu, stanowią one 13,09%. 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 9,70%. Znaczną część dochodów powiatu stanowi również udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych i wynosi 7,39%.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2015 roku po zmianach wynosi ogółem 51.009.976,98 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2015 roku wyniosło 22.621.768,39 zł, tj. 44,35%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 51.009.976,98 zł, wskaźnik procentowy wynosi 44,35%.

Wydatki obejmują:

- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 45.290.577,65 zł, zrealizowane w 49,22%, tj. w kwocie 22.291.944,21 zł;

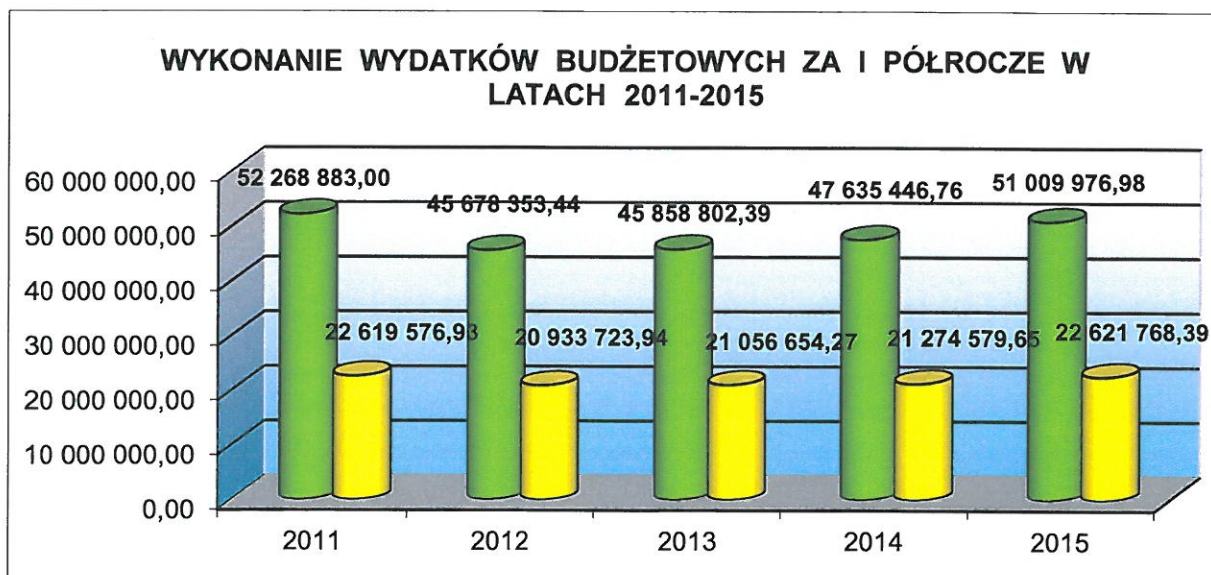
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 5.719.399,33 zł, wykonane w kwocie 329.824,18 zł, tj. 5,77%.

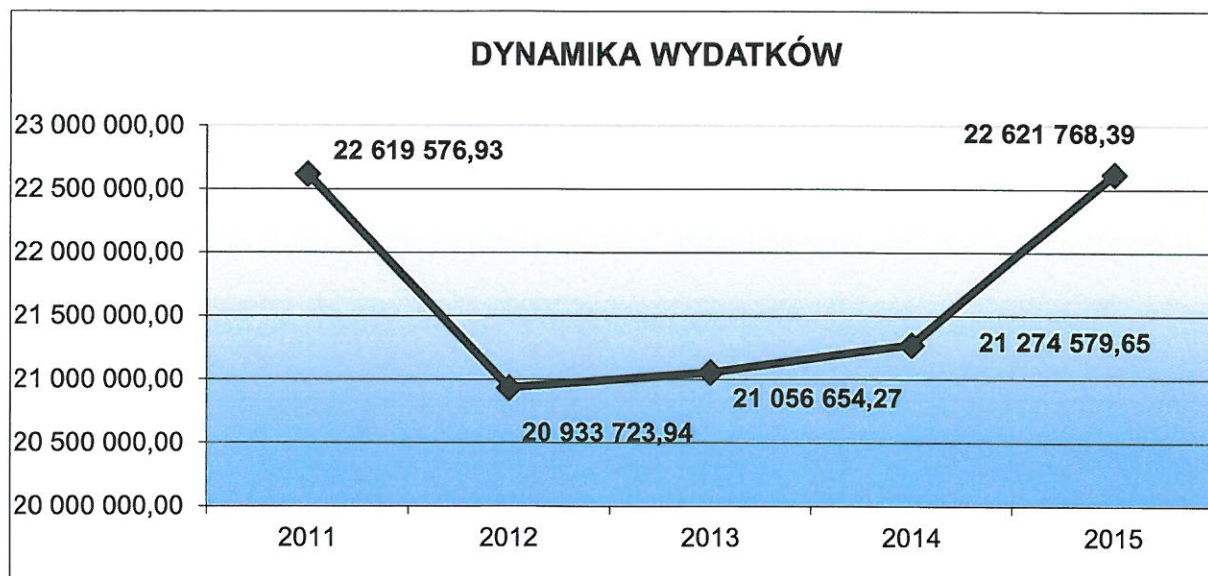
Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 98,54% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczono na realizację powierzonych powiatowi zadań, w tym przede wszystkim na zadania oświatowe, pomoc społeczną i ochronę zdrowia, administrację publiczną oraz utrzymanie dróg powiatowych.

Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2015 roku na poziomie 49,22%, 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 5,77% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych, związanych z realizacją zaplanowanych inwestycji. Płatności nastąpią po zakończeniu inwestycji, tj. w II półroczu 2015 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%





Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 44.660.952,65 zł, wykonanie stanowi 49,35%, tj. 22.041.427,75 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 25.612.455,09 zł, wydatkowano w I półroczu 13.475.133,64 zł, tj. 52,61%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 3.807.859,35 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 1.853.152,59 zł, tj. 48,70%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2015 roku 629.625,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 250.516,46%, tj. 39,79%.

III. PRZYCHODY

W roku 2015 nie planowano zaciągać kredytów i pożyczek czy emitować papierów wartościowych z uwagi na planowaną nadwyżkę budżetową. Wykonane przychody w 2015 roku w kwocie 950.772,21 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 1.070.000 zł, nie zostały wykonane w I półroczu.

Termin wykupu serii obligacji w kwocie 1.070.000 zł wyemitowanej przez Powiat Olecki w Nordea Bank Polska S.A. przypada w dniu 7 grudnia 2015 roku.

V. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowana nadwyżka budżetu w kwocie 1.070.000 zł, została wykonana na 30.06.2015 roku w kwocie 3.144.182,61 zł, tj. 293,85%.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku wynosiło 16.690.000 zł. Zadłużenie Powiatu na dzień 30.06.2015 roku wynosi 16.791.563,90 zł, z tego z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych – 16.690.000 zł oraz z podpisanej umowy leasingowej – 101.563,90 zł.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2015-2023 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 2015-2023 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 przyjętą 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
Marian Swierszcz
Marian Swierszcz

Sporządził: Sylwia Syperowicz
Olecko, dn. 27.07.2015r.