

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2019-2033 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr III/22/2018 z dnia 20 grudnia 2018 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 2019 roku Rada Powiatu dokonała czterokrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr VIII/50/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2019 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 2019 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia, w tym: Załącznik Nr 2.1 – Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2019 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 2019 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2019 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2019 roku. Dzięki temu Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2019 roku jest spójna z Informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2019 roku.

### **I. DOCHODY**

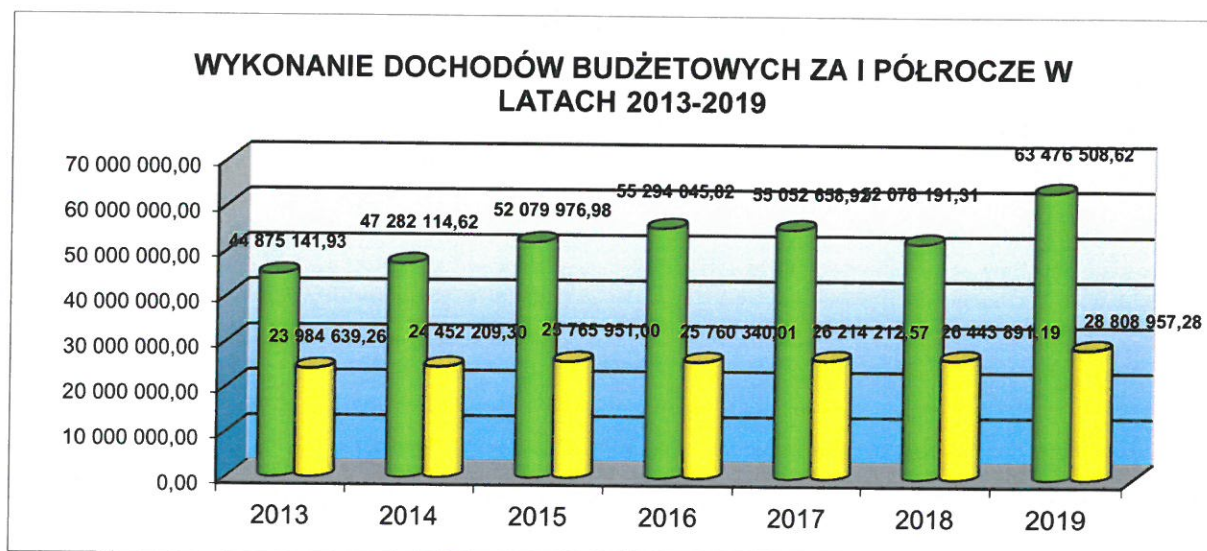
Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2019 roku po zmianach wynosi ogółem 63.476.508,62 zł, wykonanie dochodów wyniosło 28.808.957,28 zł, tj. 45,39 %. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 63.476.508,62 zł, wskaźnik procentowy wynosi 45,39%.

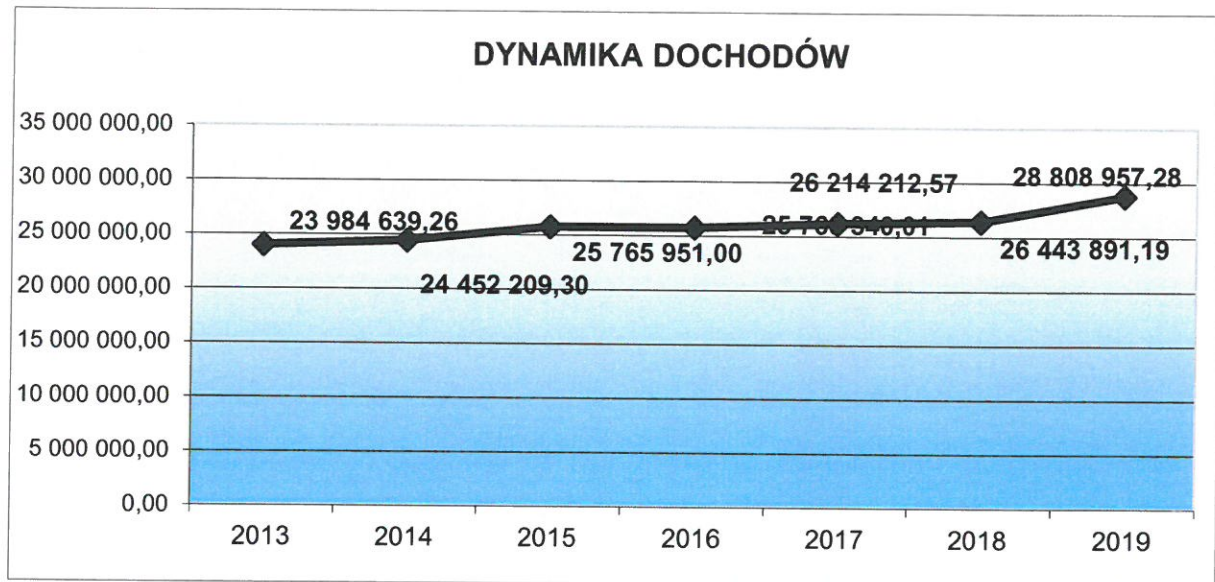
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 49.801.720,94 zł, wykonane w kwocie 27.124.057,30 zł, tj. 54,46%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 13.674.787,68 zł, zrealizowane w kwocie 1.684.899,98 zł, tj. 12,32%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 1.983.870,58 zł, wykonano w kwocie 119.031,69 zł, tj. zaledwie 6%. Istnieje duże zagrożenie nie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku powiatu, zaplanowanych do uzyskania w 2019 roku.

W latach 2013-2019 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 46% i wynosiło odpowiednio:

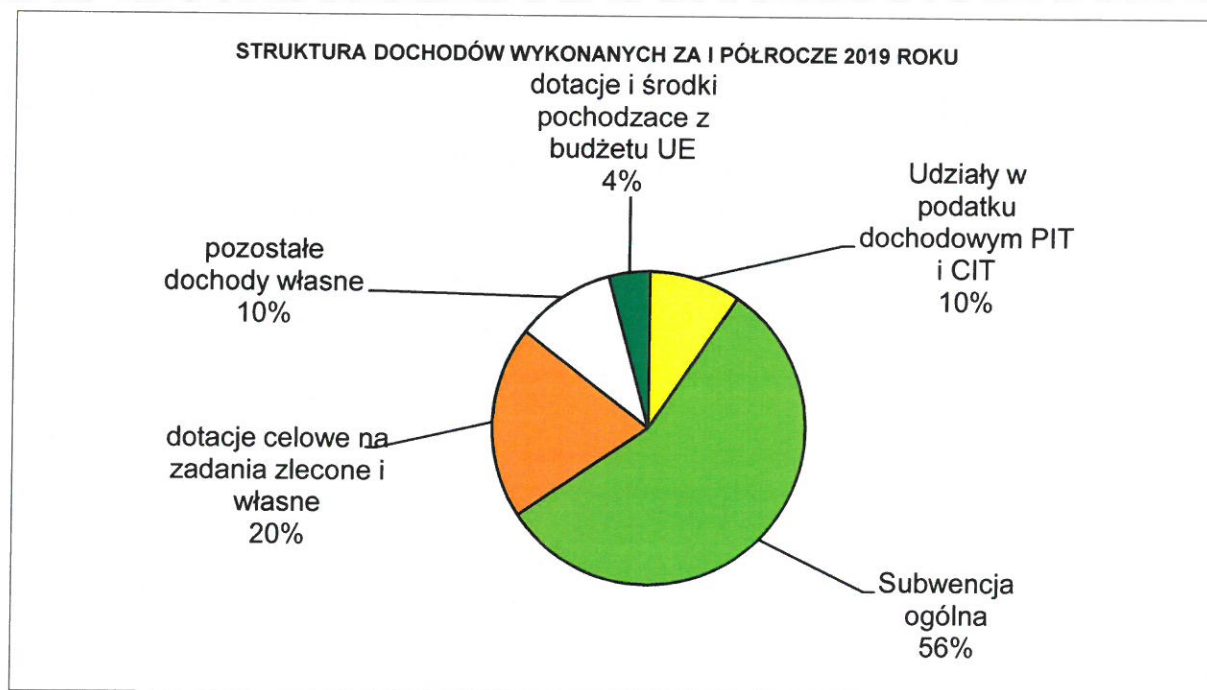
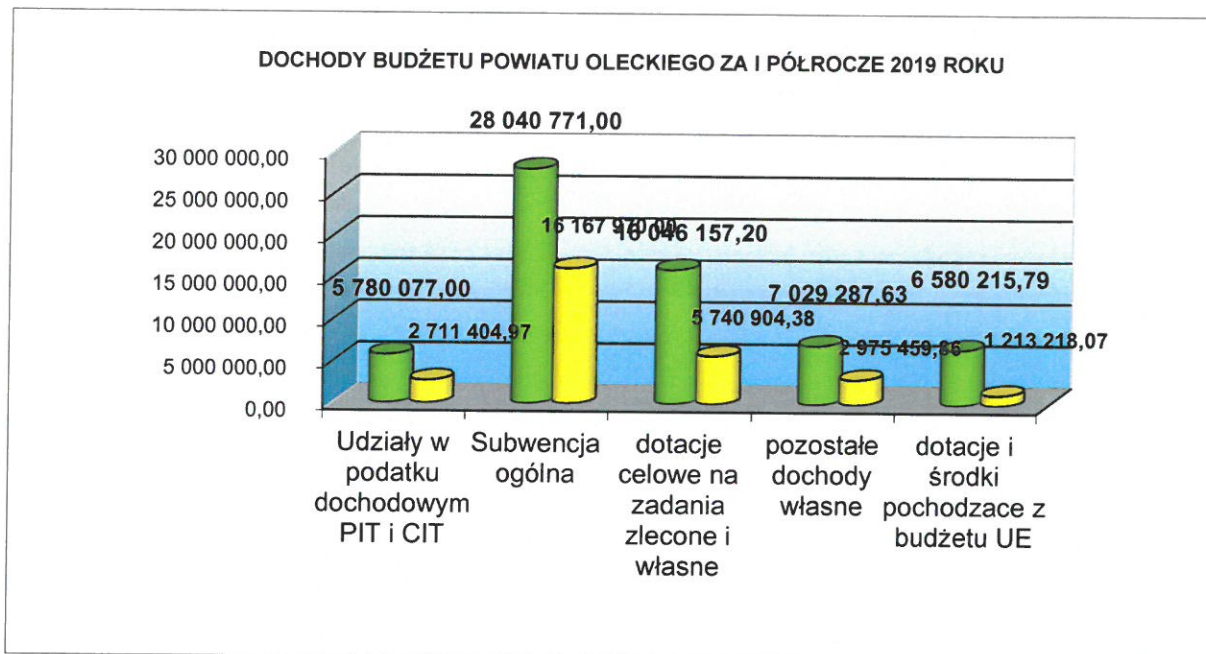
Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2013	44 875 141,93	23 984 639,26	53,45%
2014	47 282 114,62	24 452 209,30	51,72%
2015	52 079 976,98	25 765 951,00	49,47%
2016	55 294 045,82	25 760 340,01	46,59%
2017	55 052 658,92	26 214 212,57	47,62%
2018	52 078 191,31	26 443 891,19	50,78%
2019	63 476 508,62	28 808 957,28	45,39%





Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2013 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 5.780.077,00 zł, zrealizowano w kwocie 2.711.404,97 zł, tj. 46,91%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 28.040.771,00 zł, wykonano w kwocie 16.167.970,00 zł, tj. 57,66%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 16.046.157,20 zł, wykonano w kwocie 5.740.904,38 zł, tj. 35,78%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 6.580.215,79 zł, wykonano w kwocie 1.213.218,07 zł, tj. 18,44%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 7.029.287,63 zł, wykonano w kwocie 2.975.459,86 zł, tj. 42,33%.



Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2019 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 24%. 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 2019 roku po zmianach wynosi ogółem 62.376.508,62 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2019 roku wyniosło 25.770.205,59 zł, tj. 41,31%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 62.376.508,62 zł, wskaźnik procentowy wynosi 41,31%.

Wydatki obejmują:

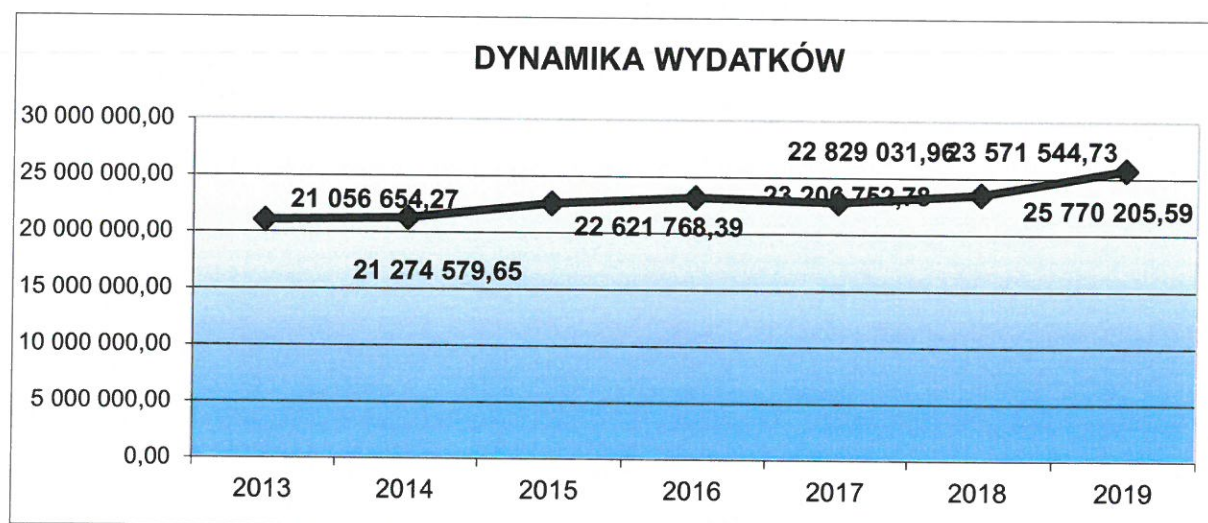
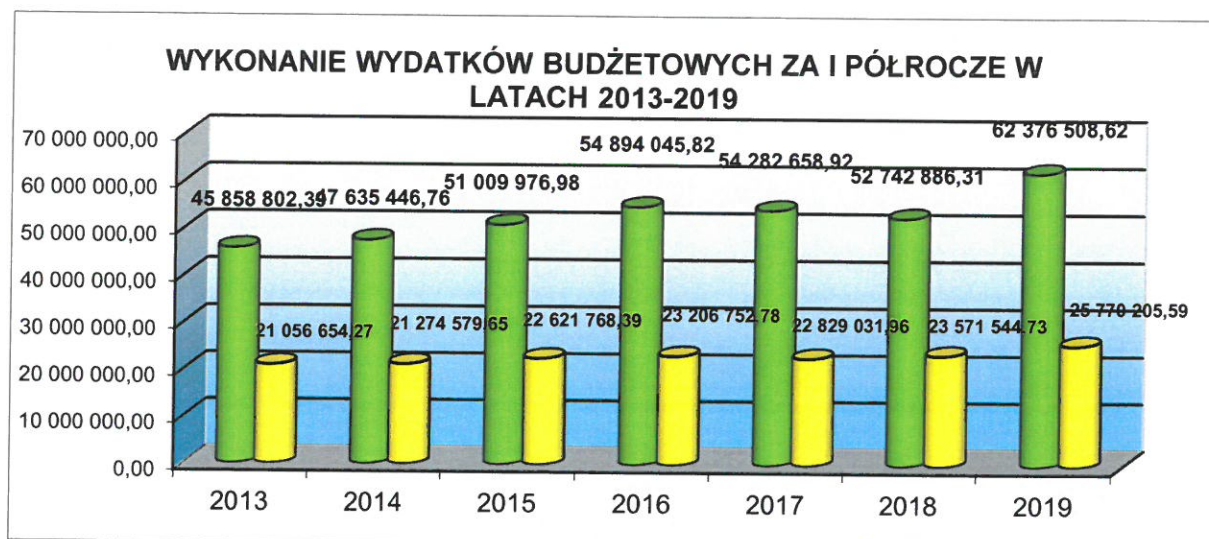
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 49.654.565,73 zł, zrealizowane w 49,13%, tj. w kwocie 24.394.914,00 zł;
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 12.721.942,89 zł, wykonane w kwocie 1.375.291,59 zł, tj. 10,81%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 94,66% 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 2019 roku na poziomie 49,13% 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 10,81% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych i samej realizacji zaplanowanych inwestycji. Większość zaplanowanych inwestycji jest planowana do realizacji w II półroczu 2019 roku.

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

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
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%
2019	62 376 508,62	25 770 205,59	41,31%



Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 49.194.565,73 zł, wykonanie stanowi 49,02%, tj. 24.112.929,32 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 31.326.263,92 zł, wydatkowano w I półroczu 16.559.243,71 zł, tj. 52,86%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 4.589.662,73 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 2.314.332,05 zł, tj. 50,43%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2019 roku 460.000,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 281.984,68 zł, tj. 61,30%.

### **III. PRZYCHODY**

W roku 2019 nie planuje się emisji papierów wartościowych z uwagi na planowaną nadwyżkę budżetu. Wykonane przychody w 2019 roku w kwocie 1.617.080,54 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 1.100.000 zł, nie zostały wykonane w I półroczu.

Planowany wykup serii obligacji nastąpi w II półroczu 2019 roku.

### **V. WYNIK BUDŻETU**

Zaplanowana nadwyżka budżetu w kwocie 1.100.000,00 zł, natomiast wykonana na 30.06.2019 roku w kwocie 3.038.751,69 zł, tj. 276,25%.

### **VI. ZADŁUŻENIE**

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku wynosiło 19.805.048,72 zł. Zadłużenie Powiatu na dzień 30.06.2019 roku wynosi 19.796.261,60 zł, z tego z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych – 19.780.000,00 zł oraz z podpisanej umowy leasingowej – 16.261,60 zł.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2019-2033 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 (łącna 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 2019-2033 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**  
*Marian Suierszczyk*  
Marian Suierszczyk