

Załącznik Nr 2 do Uchwały Zarządu Powiatu w Olecku
Nr 133/2020 z dnia 28 września 2020 roku

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
POWIATU OLECKIEGO
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Olecko, wrzesień 2020

**Informacja o kształtowaniu się
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego
za I półrocze 2020 r.**

I Dochody

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r	% wykonania
Dochody ogółem, z tego:	66 651 981,53	32 705 072,90	49,07%
Dochody bieżące	54 892 029,53	31 025 812,48	56,52%
Dochody majątkowe	11 759 952,00	1 679 260,42	14,28%

II Wydatki

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r	% wykonania
Wydatki ogółem, z tego:	69 430 366,89	33 408 929,88	48,12%
Wydatki bieżące	54 932 465,89	27 143 570,48	49,41%
Wydatki majątkowe	14 497 901,00	6 265 359,40	43,22%

III Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r
Deficyt (-) Nadwyżka (+)	-2 778 385,36	-703 856,98

IV Przychody

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r	% wykonania
Przychody ogółem, z tego:	4 378 385,36	6 638 438,64	151,62%
Kredyty i pożyczki	3 600 000,00	0,00	0%
Emitowane papiery wartościowe	0,00	0,00	b/p
Wolne środki	778 385,36	6 638 438,64	852,85%

V Rozchody

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r	% wykonania
Rozchody ogółem, z tego:	1 600 000,00	0,00	0%
Spląty kredytów i pożyczek, w tym:	1 600 000,00	0,00	0%
Spląty kredytów i pożyczek zaciąganych na zadania finansowane z udziałem środków UE i EFTA*	0,00	0,00	b/p
Wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	b/p

VI Odsetki

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r	% wykonania
Odsetki ogółem, z tego:	560 000,00	276 564,45	49,39%
Spląty odsetek od kredytów, pożyczek i papierów wartościowych	560 000,00	276 564,45	49,39%

VII Dług i wskaźniki

Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie na 30 czerwca 2020 r
Łączna kwota długu z tego:	20 780 000,00	18 780 000,00
Papiery wartościowe, w tym:	20 780 000,00	18 780 000,00
Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
Wskaźnik obsługi długu (raty + odsetki/dochody)	3,24%	x
Wskaźnik długu (dług/dochodu)	31,18%	x

STAROSTA
Marian Stenerski
Marian Stenerski

Przebieg realizacji przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Realizacja do końca 2019 roku	Limit 2020	Realizacja w I półroczu 2020 roku	Realizacja do 30 czerwca 2020 roku	% realizacji przedsięwzięcia
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 603 981,41	1 313 383,53	16 694 696,34	7 282 595,67	8 595 979,20	46,21%
1.a	- wydatki bieżące				4 265 992,84	1 180 607,22	2 492 495,34	1 192 074,07	2 372 681,29	55,62%
1.b	- wydatki majątkowe				14 337 988,57	132 776,31	14 202 201,00	6 090 521,60	6 223 297,91	43,40%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				9 018 336,77	1 219 294,28	7 202 315,60	3 423 692,00	4 642 966,28	51,48%
1.1.1	- wydatki bieżące				4 265 992,84	1 180 607,22	2 492 495,34	1 192 074,07	2 372 681,29	55,62%
1.1.1.1	KOMPETENCJE KLUCZOWE KLUCZEM DO PRZYSZŁOŚCI - Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE im. Jana Kochanowskiego w Olecku	2018	2021	661 840,75	226 033,14	213 453,24	40 992,79	267 025,93	39,16%
1.1.1.2	Kształcą się zawodowo - poprawa kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Licealnych i Zaodowych w Olecku w odpowiedzi na potrzeby rynku pracy - Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ LICEALNYCH I ZAWODOWYCH w Olecku	2018	2020	806 892,17	512 846,80	294 045,37	206 593,12	719 439,92	89,16%
1.1.1.3	"Z Olecka po sukces" - Mobilność osób uczących się i pracowników	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w Olecku	2018	2020	630 409,14	347 292,66	324 669,57	162 992,19	510 284,85	80,95%
1.1.1.4	Wsparcie pieczy zastępczej - Ułatwienie dostępu do usług społecznych, w tym integracja ze środowiskiem lokalnym	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE w Olecku	2019	2020	117 821,25	11 443,75	106 092,99	26 928,27	38 372,02	32,57%
1.1.1.5	Kształcą się zawodowo - rynkowe kwalifikacje w Zespole Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku - Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ LICEALNYCH I ZAWODOWYCH w Olecku	2019	2021	900 479,09	30 000,00	524 173,75	168 233,00	198 233,00	22,01%
1.1.1.6	ZST Olecko. Kształcimy zawodowo i profesjonalnie - Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w Olecku	2019	2020	921 262,50	29 336,00	910 066,39	558 984,24	588 320,24	63,86%
1.1.1.7	"15 sekund historii oczami młodzieży, Zamki, koszary, legendy" - współpraca w zakresie zachowania i transgranicznego rozwoju dziedzictwa historycznego, przyrodniczego i kulturowego	STAROSTWO POWIATOWE w Olecku	2019	2021	207 287,94	23 654,87	119 994,03	27 350,46	51 005,33	24,61%
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 752 343,93	38 687,06	4 709 820,26	2 231 617,93	2 270 304,99	47,77%
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1838N Gąski-Kijewo-Guty na odcinku Gąski - Kijewo	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2016	2020	3 064 900,53	34 999,65	3 029 900,88	2 231 317,93	2 266 317,58	73,94%
1.1.2.2	"15 sekund historii oczami młodzieży, Zamki, koszary, legendy" - współpraca w zakresie zachowania i transgranicznego rozwoju dziedzictwa historycznego, przyrodniczego i kulturowego	STAROSTWO POWIATOWE w Olecku	2019	2021	1 687 443,40	3 687,41	1 679 919,38	300,00	3 987,41	0,24%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Realizacja do końca 2019 roku	Limit 2020	Realizacja w I półroczu 2020 roku	Realizacja do 30 czerwca 2020 roku	% realizacji przedsięwzięcia
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				9 585 644,64	94 089,25	9 492 380,74	3 858 903,67	3 852 992,92	0,00%
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 585 644,64	94 089,25	9 492 380,74	3 858 903,67	3 852 992,92	41,24%
1.3.2.1	Umowa leasingu operacyjnego	Starostwo Powiatowe w Olecku	2015	2020	101 563,90	94 089,25	8 300,00	7 474,65	101 563,90	100,00%
1.3.2.2	Remont drogi powiatowej nr 1745N Jeziorowskie - Leśny Zakątek - Czerwony Dwór - Cichy - Dudy (dr.woj.Nr 655) na odcinku Cichy - Dudy	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2019	2020	6 050 660,00	0,00	6 050 660,00	2 741 801,03	2 741 801,03	45,31%
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1885N na odcinku Wężewo - Golubie Węzewske w km od 1+008 do km 2+008	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2019	2020	495 571,80	0,00	495 571,80	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1814N Jaśki - Dobki od km 0+000 do km 0+900	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2019	2020	1 035 396,60	0,00	1 035 396,60	501 727,92	501 727,92	48,46%
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1857N na odcinku od km 9+100 do km 9+750 - Wronki	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2019	2020	1 132 678,22	0,00	1 132 678,22	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1832N od km 6+670 do km 7+259 oraz nr 1913N od km 0+000 do km 0+201 w m. Wojnasy	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG w Olecku	2019	2020	769 774,12	0,00	769 774,12	607 900,07	607 900,07	78,97%

STAROSTA
Marian Swierczak

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2020-2034 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XIII/91/2019 z dnia 19 grudnia 2019 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 2020 roku Rada Powiatu dokonała trzykrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XVI/112/2020 z dnia 25 czerwca 2020 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2020 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 2020 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia: Załącznik Nr 2.1 – Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2020 roku; Załącznik Nr 2.2 – Przebieg realizacji przedsięwzięć do WPF.

W celu przedstawienia faktycznego wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Oleckiego za I półrocze 2020 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2020 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2020 roku. Dzięki temu informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2020 roku jest spójna z informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2020 roku.

I. DOCHODY

Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2020 roku po zmianach wynosi ogółem 66.651.981,53 zł, wykonanie dochodów wyniosło 32.705.072,90 zł, tj. 49,07%. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 66.651.981,53 zł, wskaźnik procentowy wynosi 49,07%.

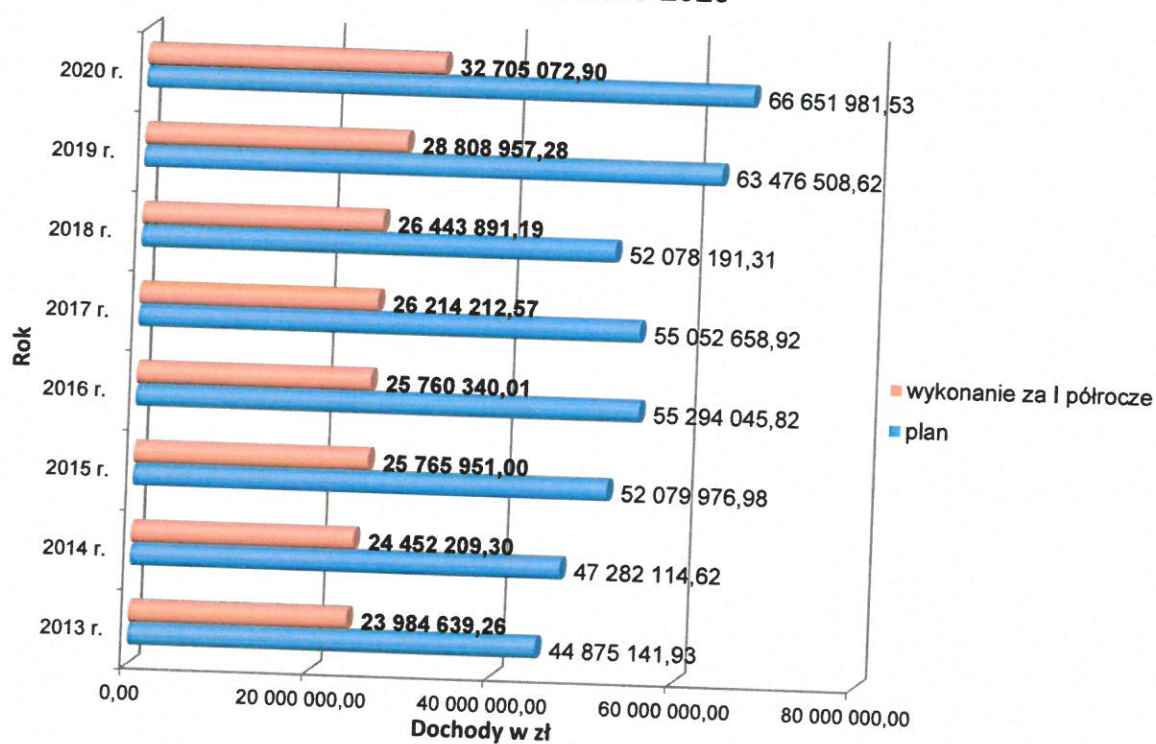
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 54.892.029,53 zł, wykonane w kwocie 31.025.812,48 zł, tj. 56,52%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 11.759.952,00 zł, zrealizowane w kwocie 1.679.260,42 zł, tj. 14,28%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 433.000,76 zł, wykonano w kwocie 238.943,09 zł, tj. 55,18%.

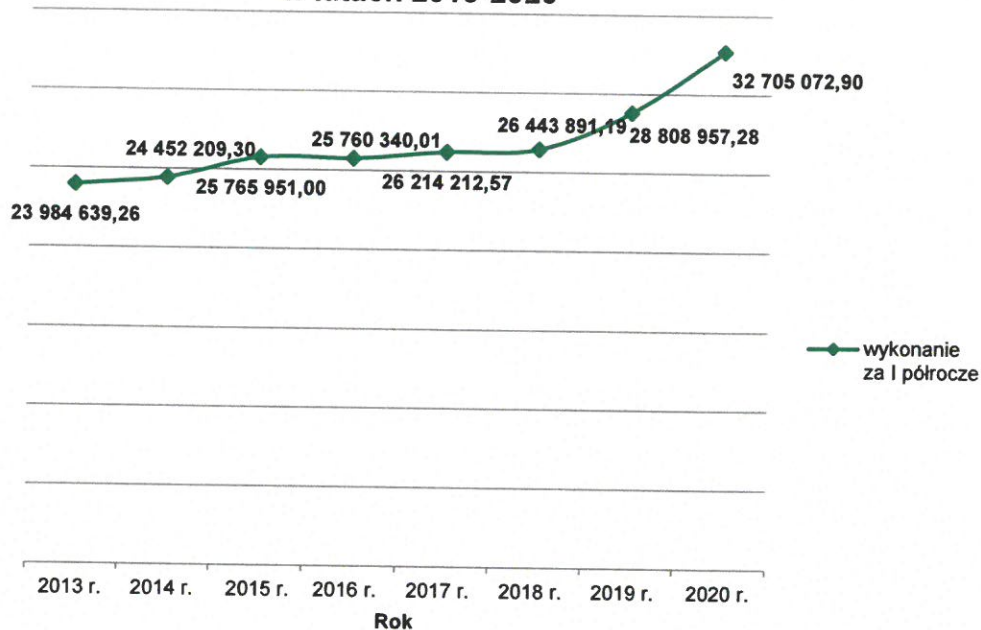
W latach 2013-2020 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 45% i wynosiło odpowiednio:

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%
2020	66 651 981,53	32 705 072,90	49,07%

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2013-2020



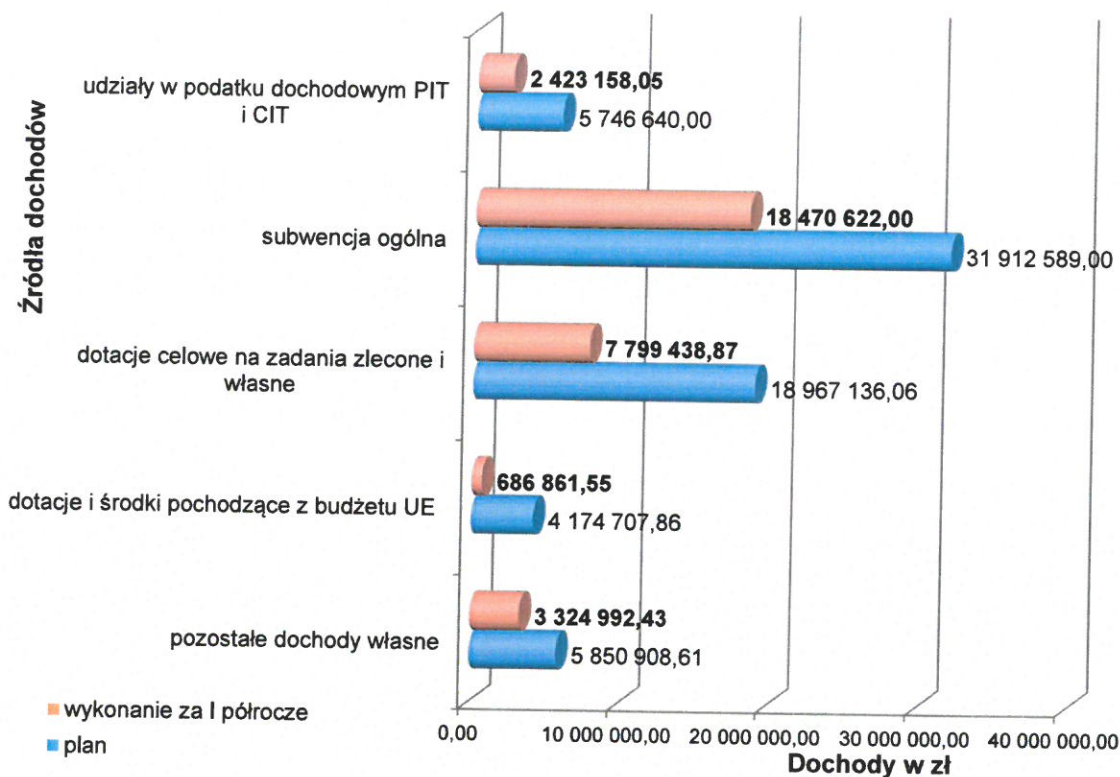
Dynamika dochodów wykonanych w I półroczu w latach 2013-2020



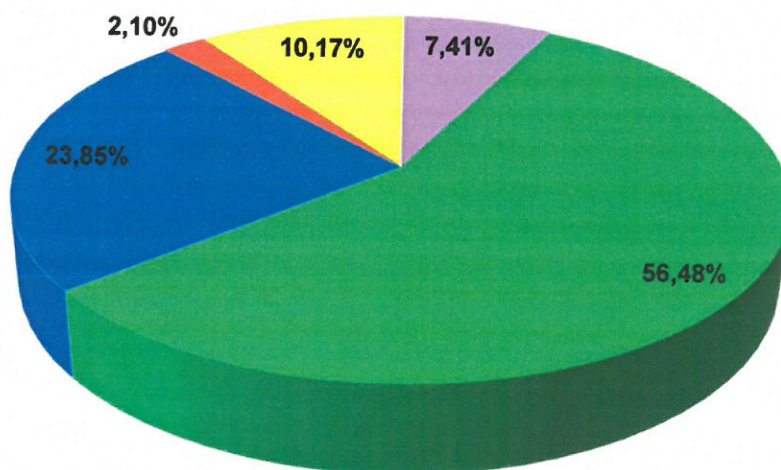
Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2013 roku ogólnie tendencja wzrostowa. Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Oleckiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w łącznej kwocie 5.746.640,00 zł, zrealizowano w kwocie 2.423.158,05 zł, tj. 42,17%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 31.912.589,00 zł, wykonano w kwocie 18.470.622,00 zł, tj. 57,88%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 18.967.136,06 zł, wykonano w kwocie 7.799.438,87 zł, tj. 41,12%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 4.174.707,86 zł, wykonano w kwocie 686.861,55 zł, tj. 16,40%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 5.850.908,61 zł, wykonano w kwocie 3.324.992,43 zł, tj. 56,83%.

Dochody budżetu Powiatu Oleckiego za I półrocze 2020 r.



Struktura dochodów wykonanych za I półrocze 2020 r.



- Udziały w podatku dochodowym PIT i CIT
- Subwencja ogólna
- Dotacje celowe na zadania zlecone i własne
- Dotacje i środki pochodzące z budżetu UE
- Pozostałe dochody własne

Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2020 roku jest otrzymywana przez powiat subwencja ogólna tj. część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza, stanowiąca 56,48% 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 25,95%. 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 10,17%. 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 7,40%.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2020 roku po zmianach wynosi ogółem 69.430.366,89 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2020 roku wyniosło 33.408.929,88 zł, tj. 48,12%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 69.430.366,89 zł, wskaźnik procentowy wynosi 48,12%.

Wydatki obejmują:

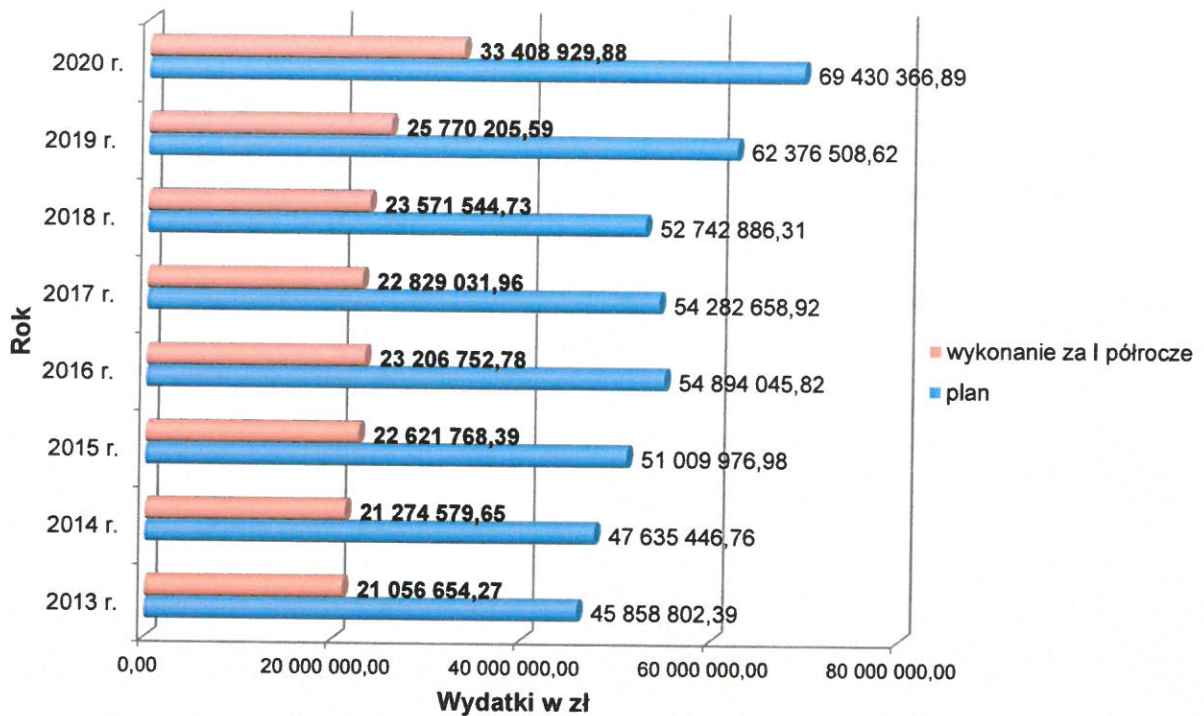
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 54.932.465,89 zł, zrealizowane w 49,41%, tj. w kwocie 27.143.570,48 zł;
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 14.497.901,00 zł, wykonane w kwocie 6.265.359,40 zł, tj. 43,22%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 81,25% 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.

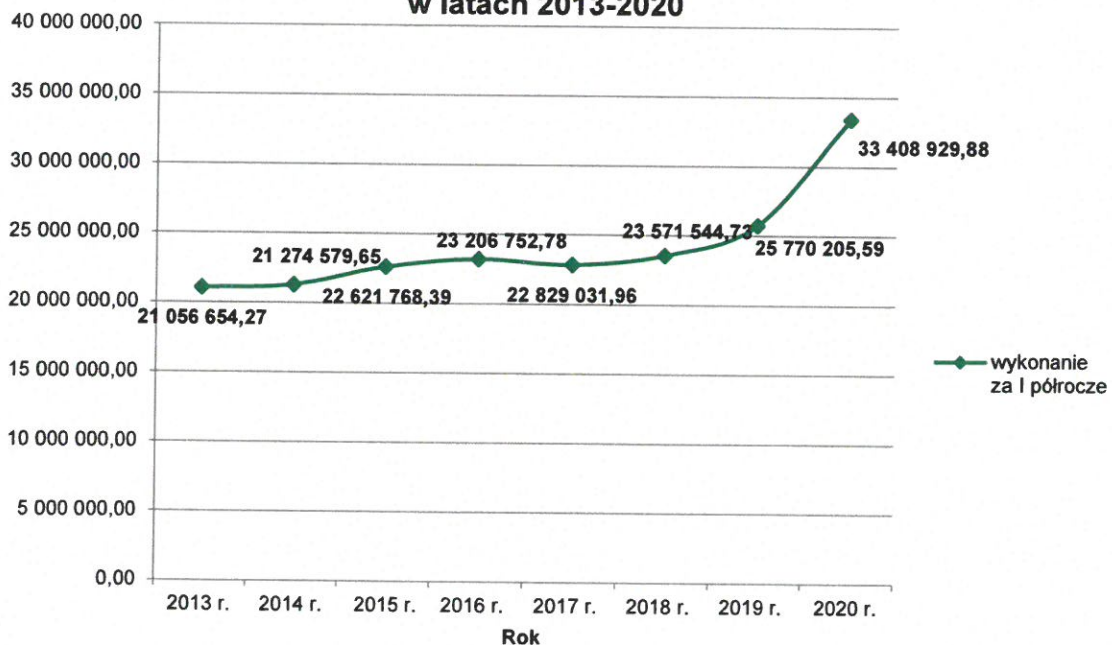
Wykonanie wydatków budżetu w tym okresie w latach poprzednich, kształtowało się poniżej 46% i wynosiło odpowiednio:

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%
2020	69 430 366,89	33 408 929,88	48,12%

Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze w latach 2013-2020



Dynamika wydatków wykonanych w I półroczu w latach 2013-2020



Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2020 roku na poziomie 49,41% 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 wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 43,22% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych i samej realizacji zaplanowanych inwestycji. Większość zaplanowanych inwestycji jest planowana do realizacji w II półroczu 2020 roku.

Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 54.372.465,89 zł, wykonanie stanowi 49,41%, tj. 26.867.006,03 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 35.051.475,00 zł, wydatkowano w I półroczu 18.375.117,66 zł, tj. 52,42%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe –zaplanowano łącznie 4.676.642,96 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 2.426.852,63 zł, tj. 51,89%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2020 roku 560.000,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 276.564,45 zł, tj. 49,39%.

III. PRZYCHODY

Z uwagi na planowany deficyt budżetu jak również spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w 2020 roku planowana jest emisja papierów wartościowych w kwocie 3.600.000,00 zł. Wykonane przychody w 2020 roku w kwocie 6.638.438,64 zł, pochodzą z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W związku z osiągniętym na I półroczu 2020 roku deficytem wystąpiła konieczność zaangażowania wolnych środków.

IV. ROZCHODY

Zaplanowane rozchody z tytułu wykupu serii obligacji w kwocie 1.600.000,00 zł, nie zostały wykonane w I półroczu.

Planowany wykup serii obligacji nastąpi w II półroczu 2020 roku.

V. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 2.778.385,36 zł, na 30.06.2020 roku osiągnął poziom 703.856,98 zł, tj. 25,33%.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku wynosiło 18.787.474,65 zł. Zadłużenie Powiatu na dzień 30.06.2020 roku wynosi 18.780.000,00 zł, z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2020-2034 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 2020-2034 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 zadowalająca, dzięki temu samorząd efektywnie może wykorzystywać gromadzone środki finansowe, przeznaczając je na inwestycje.

STAROSTA

Mariusz Białecki