

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Oleckiego na lata 2021-2034 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XIX/143/2020 z dnia 17 grudnia 2020 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 2021 roku Rada Powiatu dokonała trzykrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Olecku Nr XXII/163/2021 z dnia 24 czerwca 2021 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2021 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 2021 roku stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia:

Załącznik Nr 2.1 – Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2021 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 2021 roku, w ww. załącznikach w pozycji planu na rok 2021 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2021 roku. Dzięki temu informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Oleckiego za I półrocze 2021 roku jest spójna z informacją o przebiegu wykonaniu budżetu Powiatu Oleckiego oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Oleckiego sporządzoną za I półrocze 2021 roku.

I. DOCHODY

Plan dochodów budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2021 roku po zmianach wynosi ogółem 70.411.201,39 zł, wykonanie wyniosło 34.584.169,52 zł, tj. 49,12 %. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 70.411.201,39 zł, wskaźnik procentowy wynosi 49,12%.

Dochody obejmują:

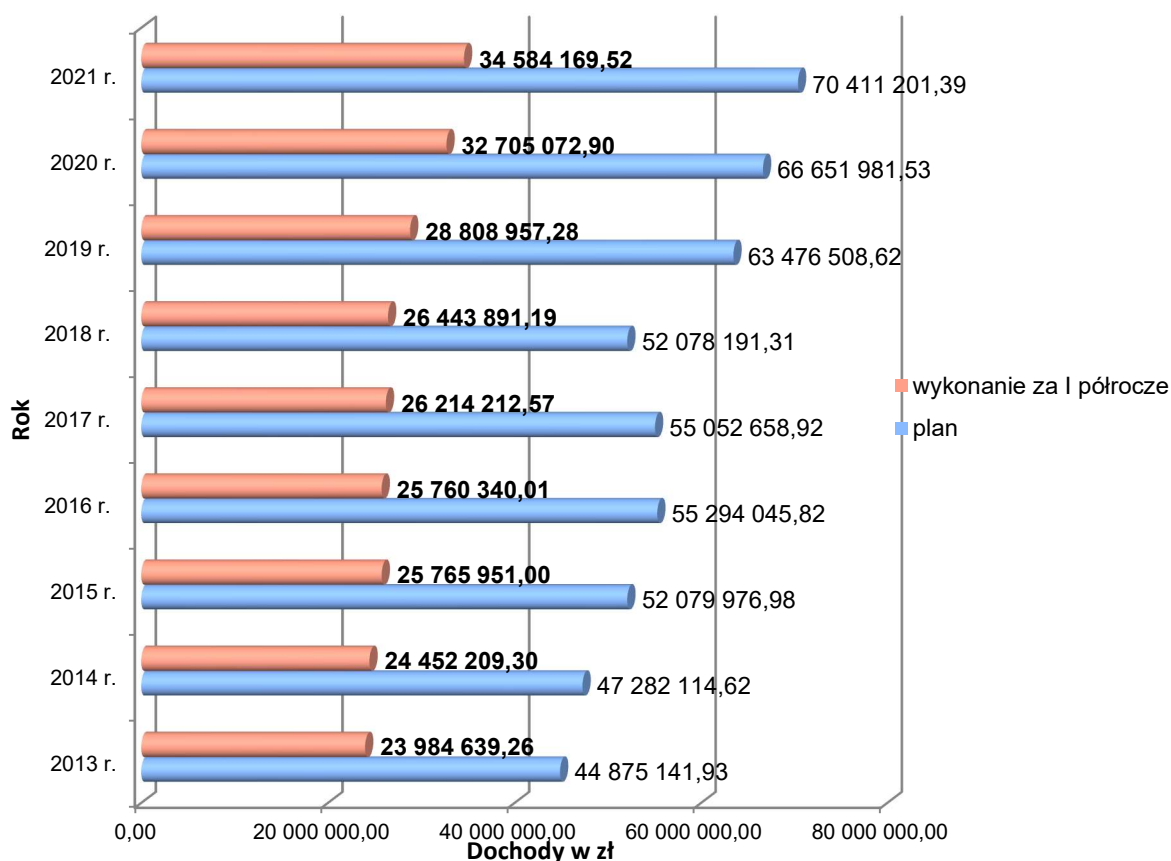
- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 56.731.480,43 zł, wykonane w kwocie 33.712.374,70 zł, tj. 59,42%;

- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 13.679.720,96 zł, zrealizowane w kwocie 871.794,82 zł, tj. 6,37%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 4.771.333,00 zł, wykonano w kwocie 98.900,00 zł, tj. 2,07%.

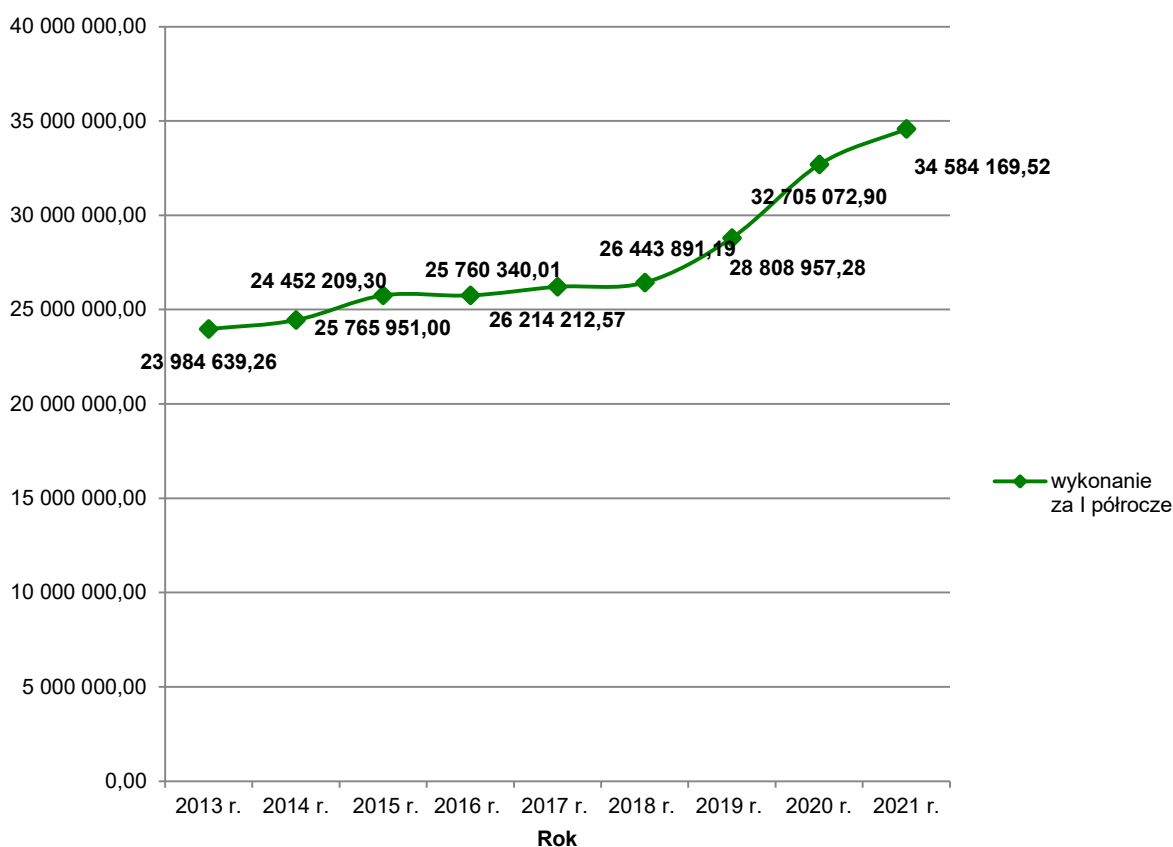
W latach 2013-2021 wykonanie dochodów za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 45% i wynosiło odpowiednio:

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%
2021	70 411 201,39	34 584 169,52	49,12%

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze w latach 2013-2021



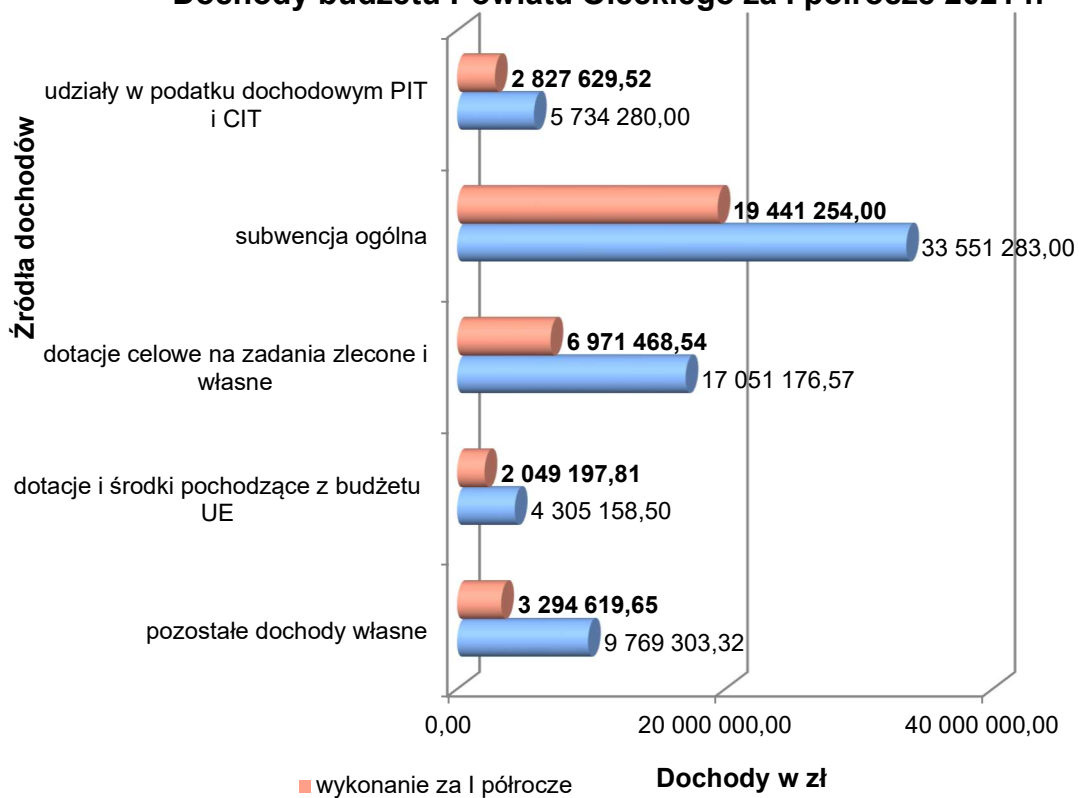
Dynamika dochodów wykonanych w I półroczu w latach 2013-2021



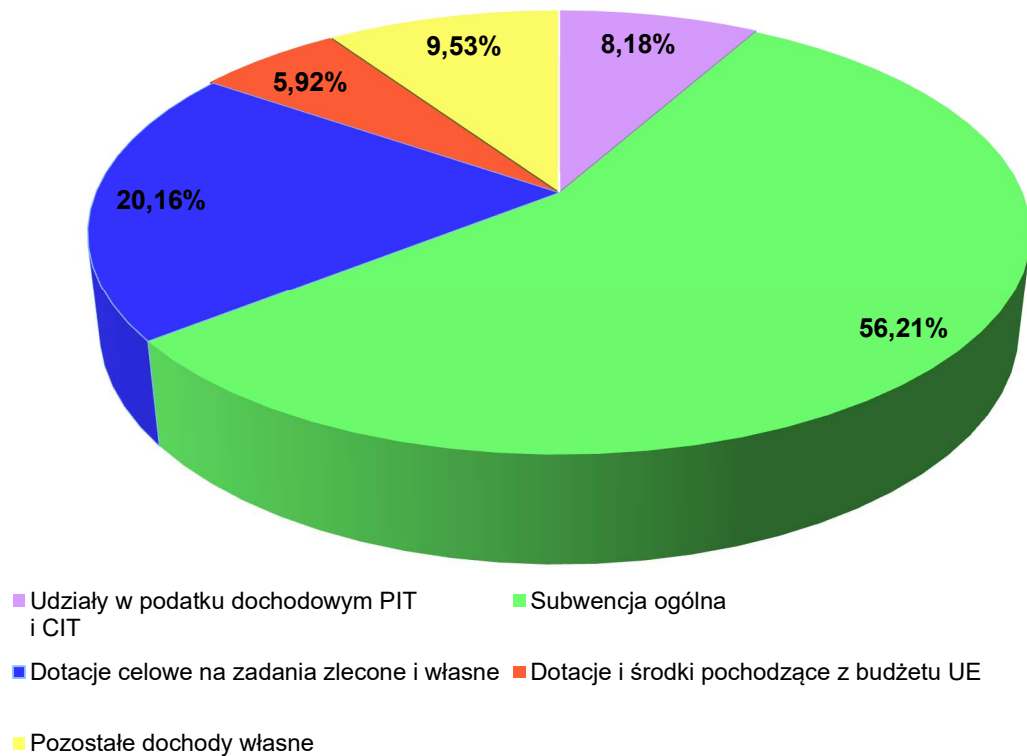
Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje od 2013 roku ogólnie tendencja wzrostowa. Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Oleckiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w łącznej kwocie 5.734.280,00 zł, zrealizowano w kwocie 2.827.629,52 zł, tj. 49,31%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 33.551.283,00 zł, wykonano w kwocie 19.441.254,00 zł, tj. 57,94%;
- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne w łącznej kwocie 17.05.176,57 zł, wykonano w kwocie 6.971.468,54 zł, tj. 40,89%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane w kwocie 4.305.158,50 zł, wykonano w kwocie 2.049.197,81 zł, tj. 47,60%;
- pozostałe dochody własne zaplanowane w kwocie 9.769.303,32 zł wykonano w kwocie 3.294.619,65 zł, tj. 33,72%.

Dochody budżetu Powiatu Oleckiego za I półrocze 2021 r.



Struktura dochodów wykonanych za I półrocze 2021 r.



Głównym źródłem dochodów Powiatu Oleckiego w I półroczu 2021 roku jest otrzymywana przez powiat subwencja ogólna tj. część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza, stanowiąca 56,21% 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 26,08%. 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 9,53%. Natomiast udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych stanowi 8,18% wpływów do budżetu powiatu.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Oleckiego na dzień 30 czerwca 2021 roku po zmianach wynosi ogółem 74.089.929,57 zł, wykonanie wydatków za I półrocze 2021 roku wyniosło 28.450.616,19 zł, tj. 38,40%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 74.089.929,57 zł, wskaźnik procentowy wynosi 38,40%.

Wydatki obejmują:

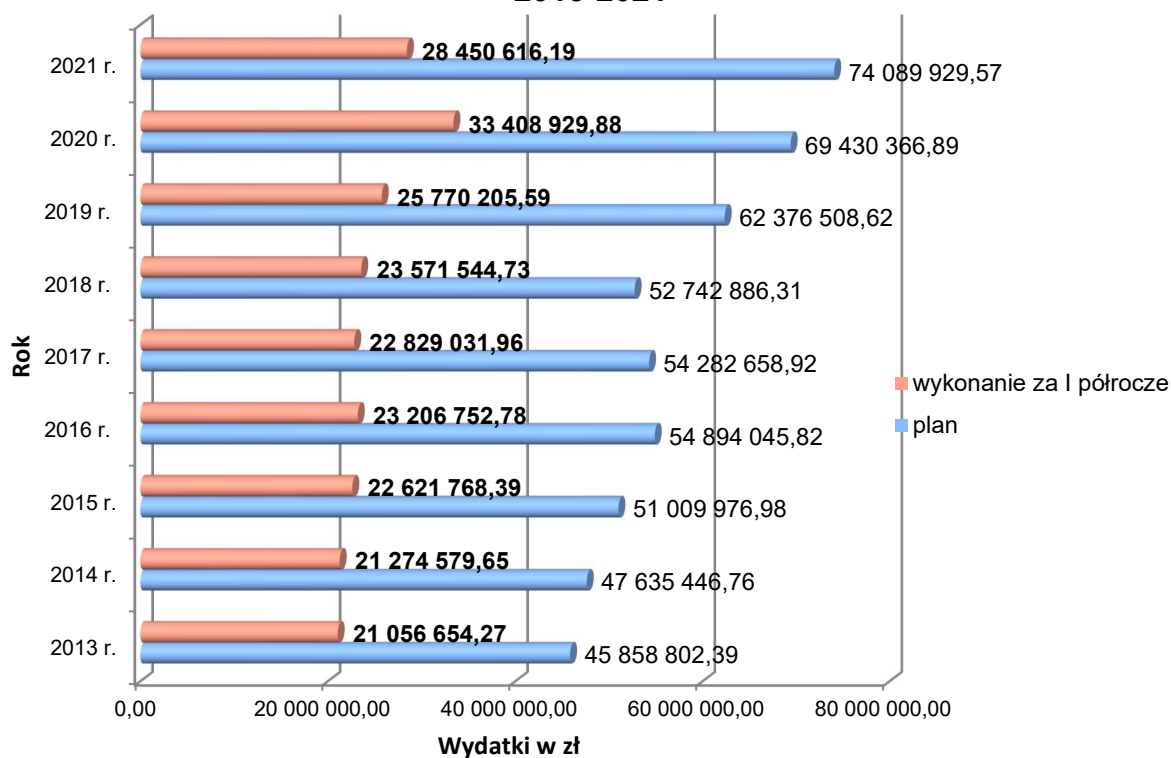
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 57.989.070,83 zł, wykonane w wysokości 28.075.696,80 zł; tj. 48,42%,;
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 16.100.858,74 zł, wykonane w kwocie 374.919,39 zł, tj. 2,33%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 98,68% wykonanych w I półroczu 2021 roku 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.

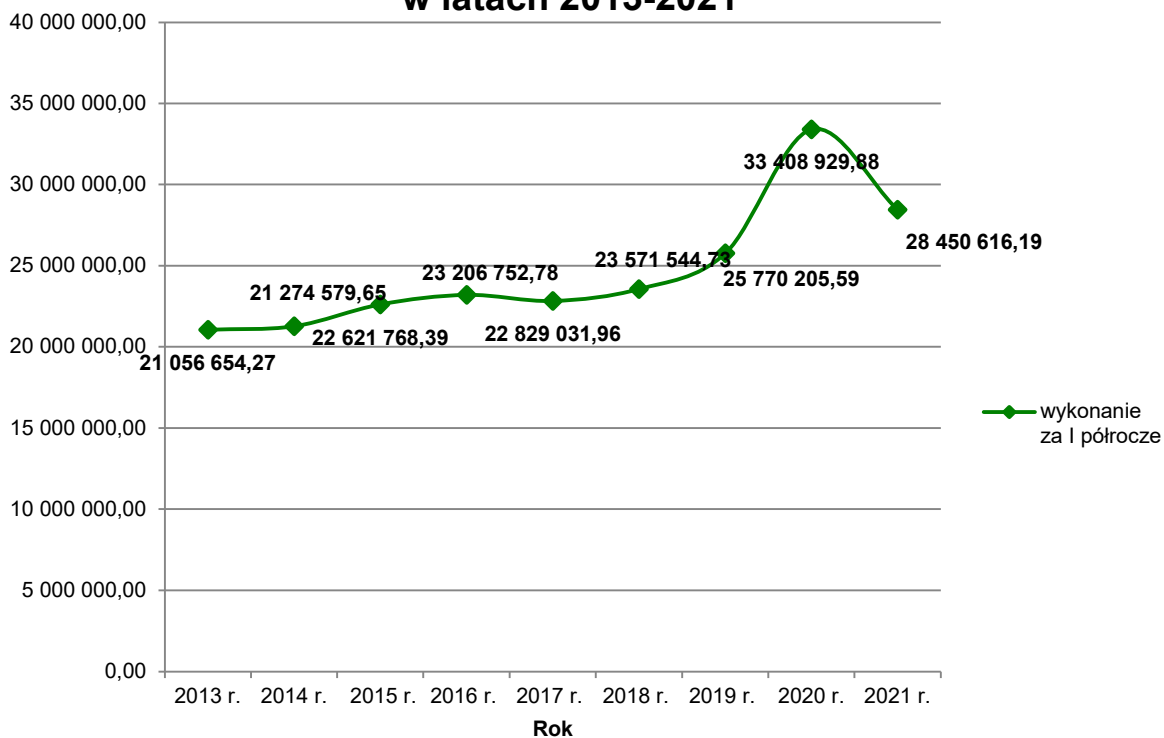
Wykonanie wydatków budżetu w tym okresie w latach poprzednich, kształtowało się poniżej 49% i wynosiło odpowiednio:

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%
2021	74 089 929,57	28 450 616,19	38,40%

Wykonanie wydatków budżetowych za I półrocze w latach 2013-2021



Dynamika wydatków wykonanych w I półroczu w latach 2013-2021



Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2021 roku na poziomie 48,42% 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 2,33% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych i samej realizacji zaplanowanych inwestycji. Większość zaplanowanych inwestycji jest planowana do realizacji w II półroczu 2021 roku.

Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 57.489.070,83 zł, wykonanie stanowi 48,58%, tj. 27.928.931,30 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – przy planie 37.967.309,06 zł, wydatkowano w I półroczu w kwocie 19.368.242,09 zł, tj. 51,01%;
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe –zaplanowano łącznie 5.392.830,11 zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 2.398.177,45 zł, tj. 44,47%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych zaplanowano w 2021 roku 500.000,00 zł, z czego wykonanie w I półroczu wyniosło 146.765,50 zł, tj. 29,35%.

III. PRZYCHODY

Wykonane przychody w 2021 roku w kwocie 7.730.275,96 zł, pochodzą z tytułu niewykorzystanych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 4.942.540,97 zł oraz z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 2.787.734,99 zł.

W związku z planowanym na I półrocze 2021 roku deficytem wystąpiła konieczność zaangażowania wolnych środków.

IV. ROZCHODY

Zaplanowane rozchody z tytułu wykupu serii obligacji w kwocie 1.700.000,00 zł, nie zostały wykonane w I półroczu.

Planowany wykup serii obligacji nastąpi w II półroczu 2021 roku.

V. WYNIK BUDŻETU

Pomimo planowanego deficytu budżetu w kwocie 3.678.728,18 zł, na 30.06.2021 r. wynik budżetu to nadwyżka w kwocie 6.133.553,33 zł.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych na początek roku oraz na dzień 30.06.2021 roku wynosi 20.380.000,00 zł.

VII. PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Oleckiego na lata 2021-2034 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 (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 2021-2034 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.