

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poznańskiego na lata 2012-2016 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu nr **XIV/111/IV/2011** z dnia 14 grudnia 2011 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 sfinansowania spłaty długu.

W I półroczu 2012 roku Rada Powiatu dokonała pięciokrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu nr **XIX/168/IV/2012** z dnia 21 czerwca 2012 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2012 rok.

W związku z otrzymaniem przez Powiat w czerwcu 2012 roku, zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o zwiększeniu wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę **415.000,00zł** oraz zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o zmniejszeniu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych powiatu, o kwotę **424.835,00zł**, dokonano zmiany uchwały budżetowej na 2012 rok Uchwałą Zarządu Powiatu w Poznaniu nr **1198/2012** z dnia 29 czerwca 2012 roku. Spowodowało to sytuację, w której wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie powiatu nie są zgodne w zakresie dochodów ogółem, w tym bieżących i majątkowych oraz wydatków ogółem, w tym bieżących i majątkowych o kwotę 9.835,00zł. Pozostałe wartości tj. wynik 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...* stanowi część tabelaryczna, w której zamieszczono zestawienia, w tym: Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2012-2016, Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2016, Tabela nr 1 – Kwota długu, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wysokość spłaty rat i odsetek do 2016 roku oraz Tabela nr 2 - Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz wysokość kwoty długu na lata 2012-2016.

W celu przedstawienia faktycznego wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Poznańskiego za I półrocze 2012 roku, w ww. załącznikach i tabelach w pozycji planu na rok 2012 wprowadzono dane zgodne z uchwałą budżetową na dzień 30 czerwca 2012 roku. Dzięki temu *Informacja...* ta jest spójna z Informacją o przebiegu wykonania budżetu oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Poznańskiego sporządzoną za I półrocze 2012 roku.

I. DOCHODY

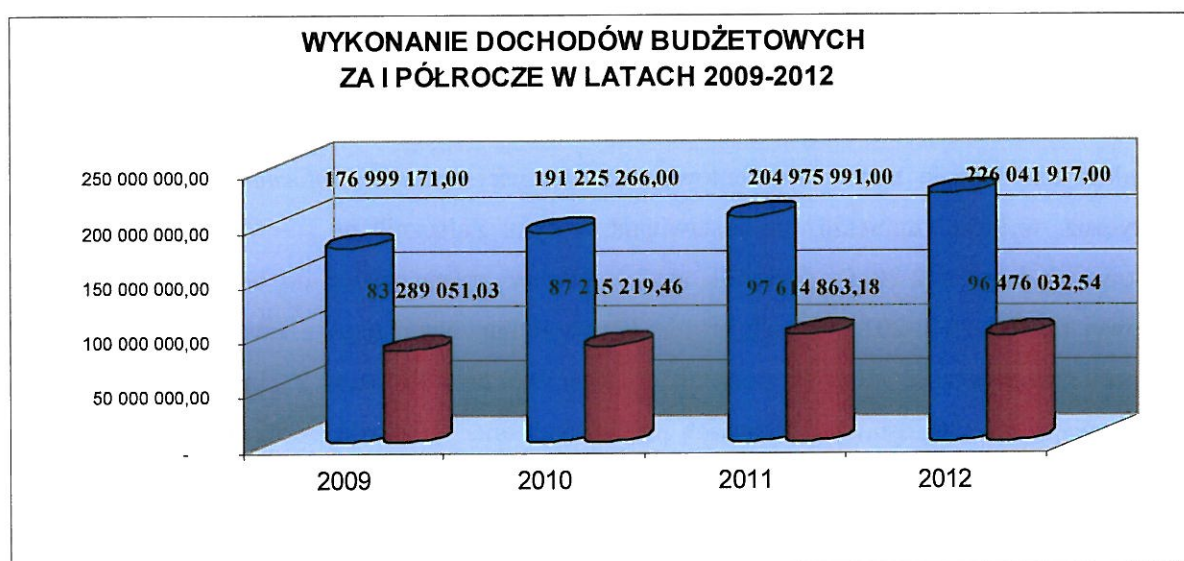
Plan dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2012 roku po zmianach wynosi ogółem 226.041.917,00zł, wykonanie dochodów wyniosło 96.476.032,54zł, tj. 42,7%. Porównując wykonanie dochodów z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 226.051.752,00zł, wskaźnik procentowy jest równy i wynosi 42,7%.

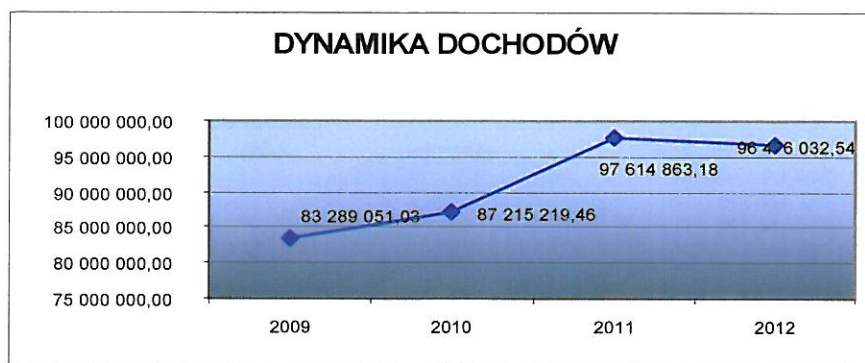
Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 191.102.116,00zł, wykonane 93.110.732,08zł, tj. 48,7%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 34.939.801,00zł, zrealizowane 3.365.300,46zł, tj. 9,6%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku (§ 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych) zaplanowane w łącznej kwocie 6.000,00zł, wykonano w 103,9%, tj. 6.236,55zł.

W latach 2009-2012 wykonanie dochodów budżetu za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 40%, wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2009	176.999.171,00	83.289.051,03	47,1
2010	191.225.266,00	87.215.219,46	45,6
2011	204.975.991,00	97.614.863,18	47,6
2012	226.041.917,00	96.476.032,54	42,7

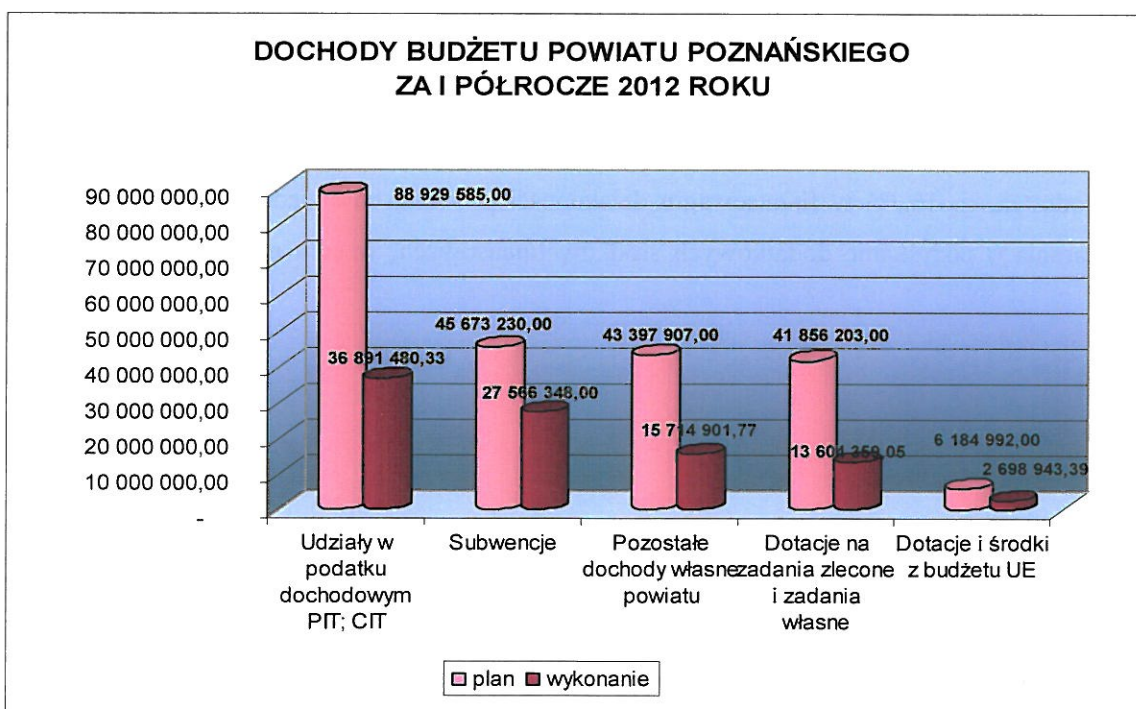


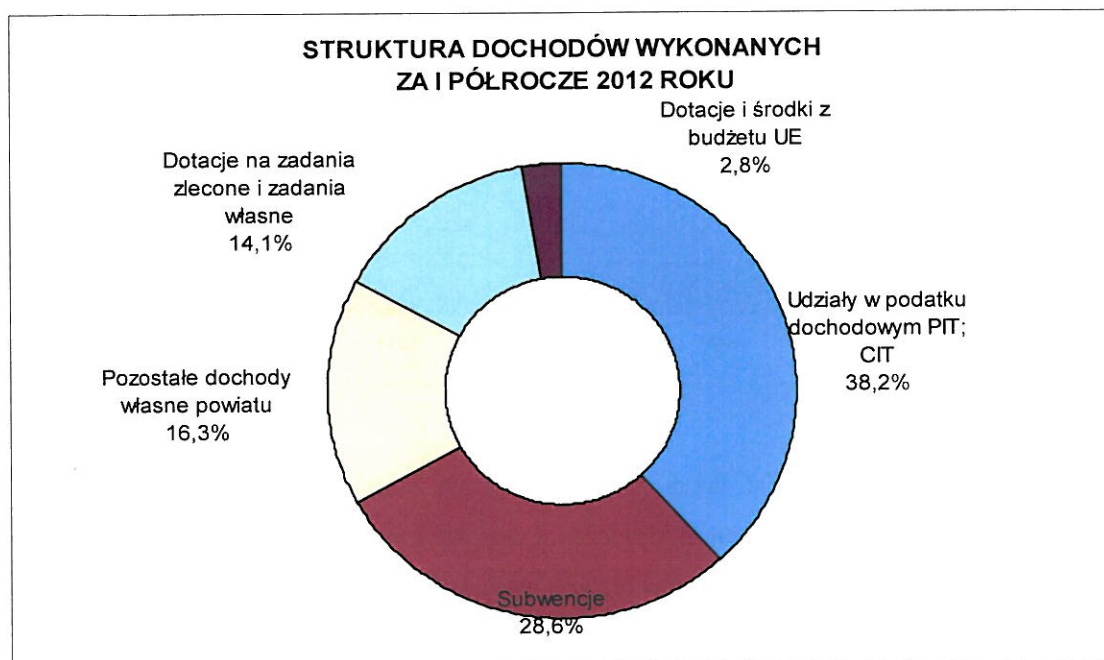


Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje tendencja wzrostowa, szczególnie w pozycji dochodów własnych, o których przeznaczeniu samorząd może samodzielnie decydować.

Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego kształtuje się:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w łącznej kwocie 88.929.585,00zł, zrealizowano w kwocie 36.891.480,33zł, tj. 41,5%;
- subwencje zaplanowane w łącznej kwocie 45.673.230,00zł, wykonane w 60,4% tj. w kwocie 27.566.348,00zł;
- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne zaplanowane w łącznej kwocie 41.856.203,00zł, zrealizowane w kwocie 13.604.359,05zł, co stanowi 32,5%;
- pozostałe dochody własne – plan 43.397.907,00zł, wykonanie 15.714.901,77zł, tj. 36,2%;
- dotacje i środki pochodzące z budżetu UE zaplanowano w kwocie 6.184.992,00zł, wykonano 2.698.943,39zł, tj. 43,6%;





Główne źródło dochodów Powiatu Poznańskiego w I półroczu 2012 roku stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych, wynosi on 38,2%. Kolejnym ważnym źródłem jest otrzymywana przez powiat subwencja tj. część oświatowa oraz część równoważąca, stanowiąca 28,6% wpływów do budżetu powiatu. Znaczną część dochodów powiatu stanowią dotacje celowe, w tym dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania własne, pochodzące zarówno z budżetu państwa jak i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, stanowią one 14,1% wpływów. Na uwagę zasługują również dotacje i środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, których udział w tym okresie wyniósł 2,8% dochodów. Pozostałe dochody własne powiatu, w tym między innymi wpływy z opłaty komunikacyjnej, dochody z najmu, wpływy z usług oraz pozostałe środki pozyskane z innych źródeł stanowią w I półroczu wysoki odsetek, tj. 16,3% w finansowaniu działalności powiatu, co świadczy o tym, że samorząd czyni starania o pozyskanie dodatkowych środków finansowych, w celu realizacji większej liczby zadań.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2012 roku po zmianach wynosi ogółem 239.025,962,00zł, wykonanie za I półrocze 2012 roku wyniosło 85.102.888,68zł, tj. 35,6%. Porównując wykonanie wydatków z planem wynikającym z uchwalonej w czerwcu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. kwotą 239.035,797,00zł, wskaźnik procentowy jest równy i wynosi 35,6%.

Wydatki obejmują:

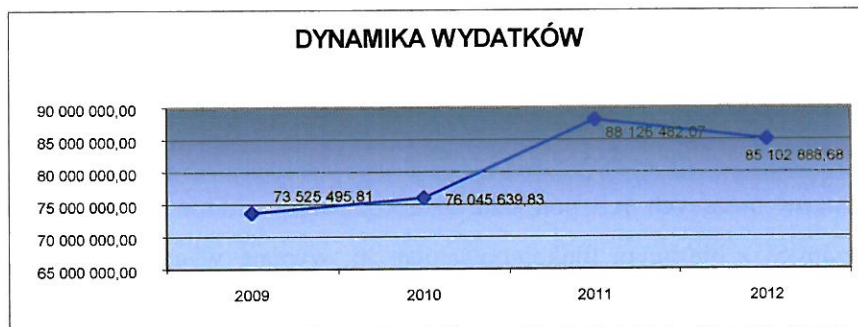
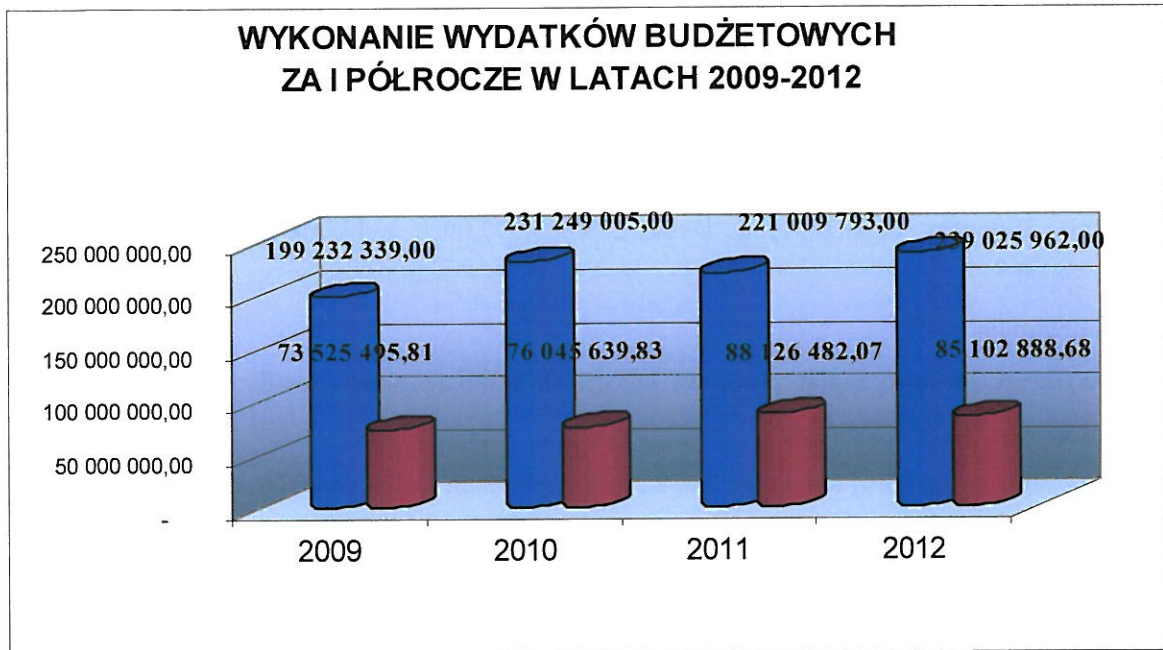
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 178.386.696,00zł, zrealizowane w 46,5%, tj. w kwocie 82.877.924,65zł;
- **wydatki majątkowe** to kwota 60.639.266zł, wykonanie 2.224.964,03zł, co stanowi 3,7%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią ponad 97% 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 2012 roku na poziomie 46,5%, 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 3,7% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych, związanych z realizacją zaplanowanych inwestycji. Płatności nastąpią po zakończeniu inwestycji, tj. w II półroczu.

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

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
2009	199.232.339,00	73.525.495,81	36,9
2010	231.249.005,00	76.045.639,83	32,9
2011	221.009.793,00	88.126.482,07	39,9
2012	239.025,962,00	85.102.888,68	35,6



Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących, bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2012 roku wynosi 176.445.696,00zł, wykonanie stanowi 46,5%, tj. 81.990.708,56zł, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano kwotę 86.846.272,00zł, wydatkowano kwotę 42.963.188,24zł, tj. 49,5%,
- na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 35.160.357,00zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 14.798.006,60zł, tj. 42,1%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek zaplanowano w 2012 roku 1.941.000,00zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 887.216,09zł, tj. 45,7%.

III. PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w kwocie **24.264.045,00zł**, z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnych środków za 2011 rok. Wykonanie za I półrocze 2012 roku wyniosło ogółem 14.264.045,07zł, co stanowi 58,8%, z tego:

- zaplanowano przychody w kwocie 10.000.000,00zł, z tytułu planowanego kredytu na sfinansowanie deficytu budżetowego roku 2012. W związku z wykonaniem nadwyżki budżetowej za I półrocze, nie wystąpiła konieczność zaciągnięcia kredytu. W pierwszym półroczu została wszczęta procedura przetargowa, związana z zaciągnięciem planowanego kredytu;
- zaplanowano i wykonano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp w łącznej kwocie 14.264.045,07zł. Na dzień 30.06.2012 roku nie zaszła konieczność zaangażowania środków na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego;

IV. ROZCHODY

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowano w kwocie **11.280.000,00zł**, zostały zrealizowane w łącznej kwocie 5.975.000,04zł, co stanowi 53,0%, z tego:

- na spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2008 roku zaplanowano kwotę 3.350.000,00zł, wykonano 2.010.000,00zł;
- na spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2010 roku zaplanowano kwotę 3.708.000,00zł, wykonano 1.854.000,00zł;
- na spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2011 roku zaplanowano kwotę 2.000.000,00zł, wykonano 1.000.000,04zł;
- na spłatę rat pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaplanowano 750.000,00zł, spłata w I półroczu 2012 roku wyniosła 375.000,00zł;
- na spłatę rat pożyczek ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaplanowano 1.472.000,00zł, spłacono kwotę 736.000,00zł.

V. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 12.984.045,00zł, którego źródłem pokrycia będzie kredyt bankowy, pożyczki oraz wolne środki, wynikające z rozliczenia roku budżetowego 2011.

Faktycznie wykonany budżet powiatu za I półrocze 2012 roku, tj. zrealizowane dochody oraz wykonane wydatki zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **11.373.143,86zł**.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na początek roku wynosiło 39.789.459,63zł. Po uwzględnieniu dokonanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 5.975.000,04zł, wysokość zadłużenia Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi ogółem **33.814.459,59zł**. Z tego z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych na kwotę 28.977.999,96zł, z tytułu pożyczek ze środków NFOŚiGW na kwotę 2.961.459,63zł oraz ze środków WFOŚiGW na kwotę 1.875.000,00zł.

Planowana w latach 2012 – 2016 łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, nie przekroczy wskaźnika spłaty zobowiązań (max 15%), wynikającego z art. 169 ustawy o finansach publicznych i wynosi odpowiednio: w 2012 roku – 5,85%, w 2013 roku – 4,40%, w 2014 roku – 5,23%, w 2015 roku – 4,65% oraz w 2016 roku – 4,31%.

Na podstawie faktycznego wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku (tj. spłata zobowiązań – 5.975.000,04zł wraz z należnymi odsetkami – 887.216,09zł / planowane dochody ogółem – 226.041.917,00zł) wskaźnik ten wynosi **3,04%**.

Wskaźnik zadłużenia powiatu do dochodów ogółem (max 60%), wynikający z art. 170 „starej” ustawy o finansach publicznych wynosi **15,0%** (zadłużenie powiatu na dzień 30 czerwca 2012 roku – **33.814.459,59zł** / planowane dochody ogółem – 226.041.917,00zł).

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2012-2016 wartości dochodów, w tym dochodów bieżących, ze sprzedaży majątku i wielkości wydatków, w tym bieżących spełniają relację, o której mowa 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).

Poziom zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, świadczy o tym, że przyjęta prognoza finansowa jest realistyczna. Natomiast wysokość wskaźników, wynikająca z przyjętych wartości pozwala na twierdzenie, iż kondycja finansowa Powiatu Poznańskiego jest dobra, dzięki temu samorząd efektywnie może wykorzystywać gromadzone środki finansowe, przeznaczając je na inwestycje.