

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poznańskiego na lata 2013-2017 uchwalono Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu nr **XXIV/220/IV/2012** z dnia 12 grudnia 2012 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 2013 roku Rada Powiatu w Poznaniu dokonała pięciokrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu nr **XXIX/285/IV/2013** z dnia 27 czerwca 2013 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2013 rok.

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 2013-2017 oraz Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2017.

I. DOCHODY

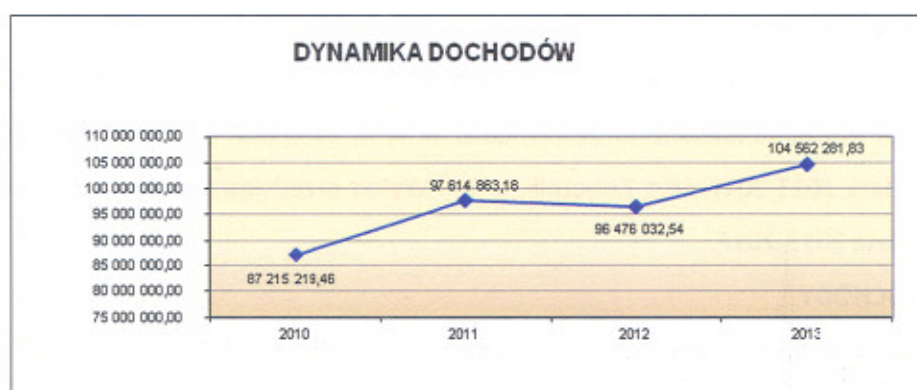
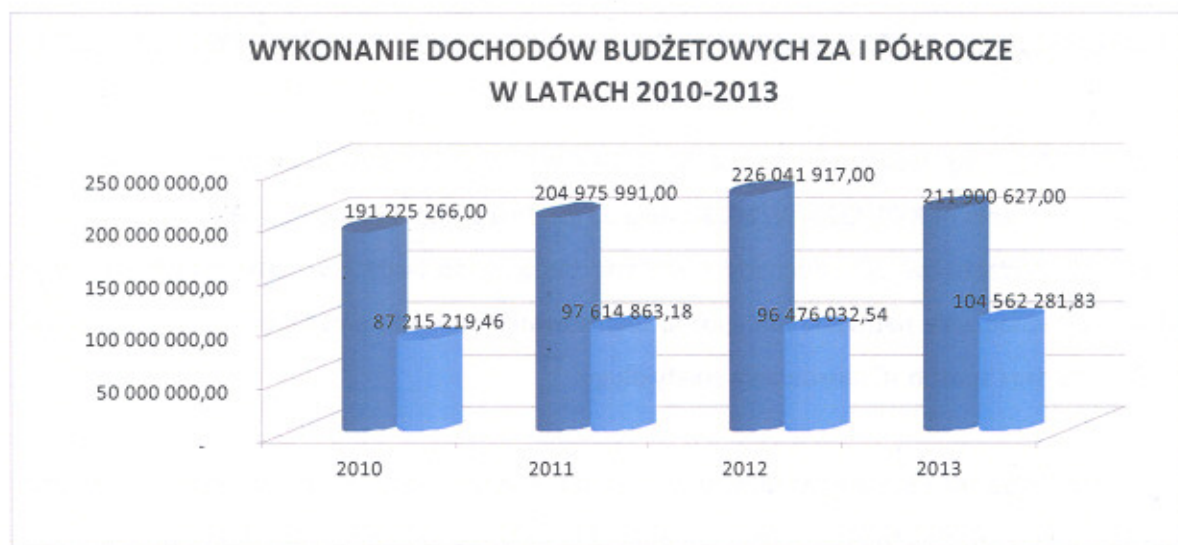
Plan dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2013 roku po zmianach wynosi ogółem 211.900.627,00zł, wykonanie dochodów wyniosło 104.562.281,83zł, tj. 49,3%.

Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 201.331.857,00zł, wykonane 103.471.500,13zł, tj. 51,4%;
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 10.568.770,00zł, zrealizowane 1.090.781,70zł, tj. 10,3%. Z tego dochody ze sprzedaży majątku (§ 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych) zaplanowane w łącznej kwocie 11.076,00zł, wykonano w 171,8%, tj. w kwocie 19.026,46zł.

W latach 2010-2013 wykonanie dochodów budżetu za I półrocze kształtowało się na poziomie ponad 40%, wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
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
2013	211.900.627,00	104.562.281,83	49,3

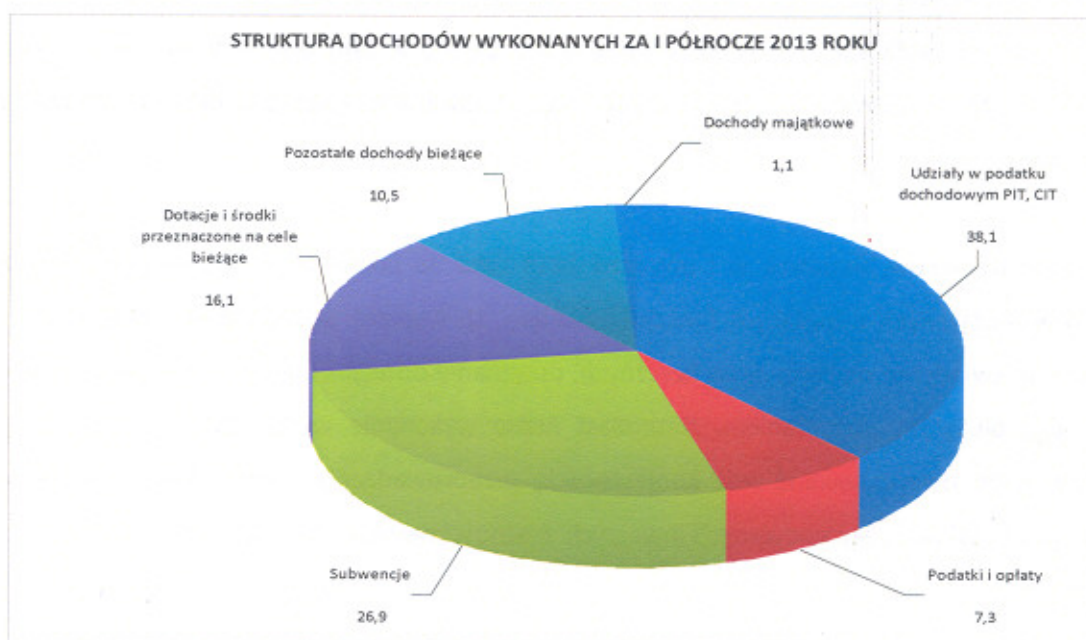
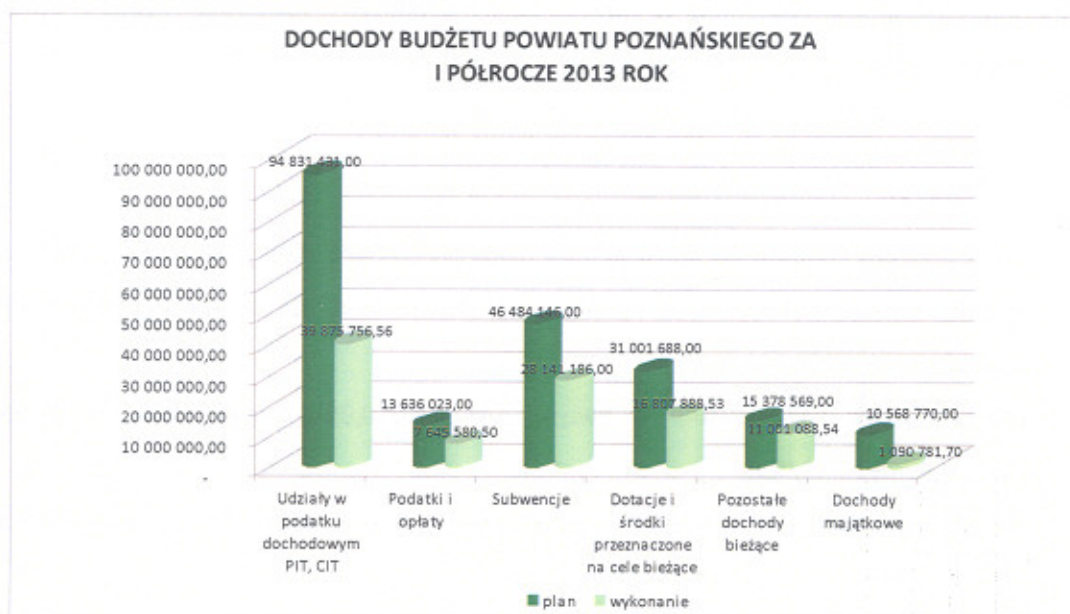


Realizowane przez powiat dochody charakteryzuje tendencja wzrostowa, szczególnie w pozycji dochodów własnych, o których przeznaczeniu samorząd może samodzielnie decydować.

Wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 89.731.431,00zł, zrealizowano w kwocie 37.438.735,00zł, tj. 41,7%;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w kwocie 5.100.000,00zł, zrealizowano w kwocie 2.437.021,56zł, tj. 47,8%;
- dochody z tytułu opłat zaplanowane w kwocie 13.636.023,00zł, wykonano w kwocie 7.645.580,50zł, tj. 56,1%;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej zaplanowane w kwocie 46.484.146,00zł, wykonano 28.141.186,00zł, tj. 60,5%;

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacje na zadania własne oraz środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowane w łącznej kwocie 31.001.688,00zł, zrealizowane w kwocie 16.807.888,53zł, co stanowi 54,2%;
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano w kwocie ogółem 15.378.569,00zł, wykonano 11.001.088,54zł, tj. 71,5%.
- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 10.568.770,00zł, wykonanie 1.090.781,70zł, tj. 10,3% (w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano 11.076,00zł, wykonano 19.026,46zł, tj. 171,8%);



Głównym źródłem dochodów Powiatu Poznańskiego w I półroczu 2013 roku jest udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych, wynosi on 38,1%. Kolejnym ważnym źródłem jest otrzymywana przez powiat subwencja tj. część oświatowa oraz część równoważąca, stanowiąca 26,9% 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 oraz środki na cele bieżące, stanowią one 16,1% wpływów. Pozostałe dochody własne powiatu stanowią 10,5%, obejmują między innymi wpływy z najmu składników majątku, wpływy z usług, darowizn oraz odsetek. W budżecie powiatu wpływy z opłat stanowią 7,3%, obejmują głównie wpływy z opłaty komunikacyjnej, opłat za zarząd i innych lokalnych opłat. Zrealizowane w I półroczu 2013r. dochody majątkowe stanowią 1,1% wpływów do budżetu.

II. WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2013 roku po zmianach wynosi ogółem 230.848.546,00zł, wykonanie za I półrocze 2013 roku wyniosło 91.938.373,95zł, tj. 39,8%.

Wydatki obejmują:

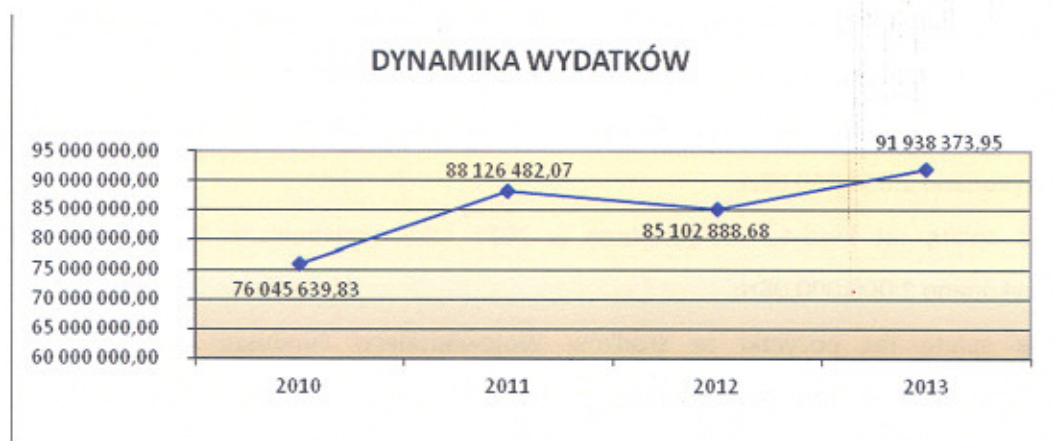
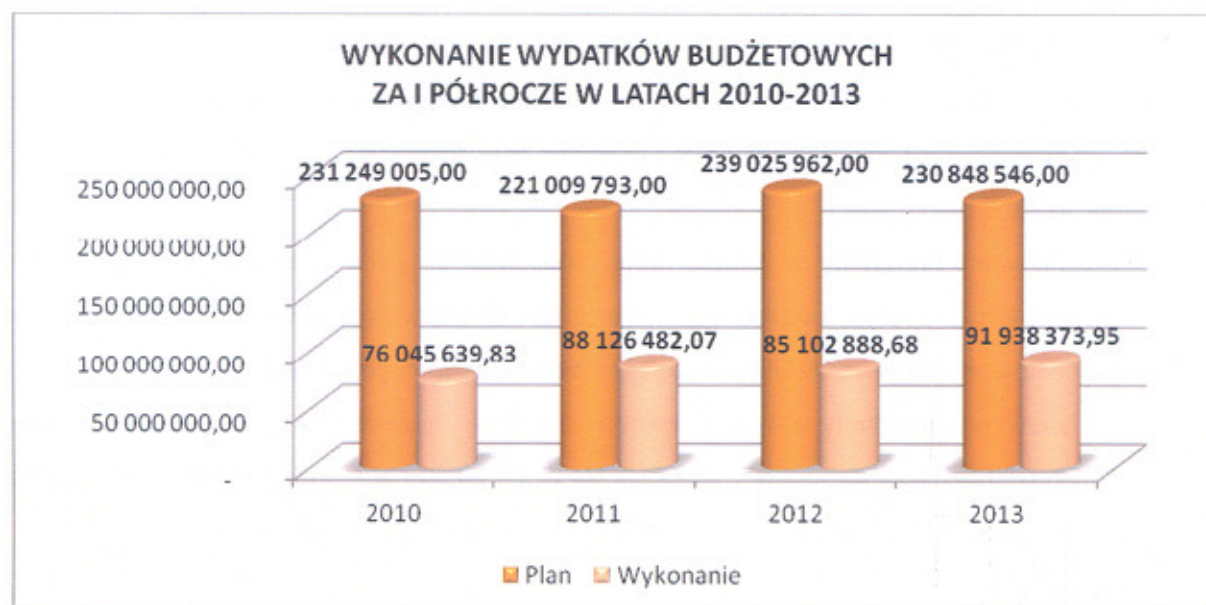
- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 187.373.010,00zł, zrealizowane w 47,5%, tj. w kwocie 89.092.382,01zł;
- **wydatki majątkowe** to kwota 43.475.536,00zł, wykonanie 2.845.991,94zł, co stanowi 6,5%.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią prawie 97% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczone 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 2013 roku na poziomie 47,5%, 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 6,5% uwarunkowane jest koniecznością przeprowadzenia postępowań przetargowych, związanych z realizacją zaplanowanych inwestycji. Płatności następują 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	%
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
2013	230.848.546,00	91.938.373,95	39,8



Wysokość zaplanowanych wydatków bieżących na dzień 30.06.2013 roku wynosi 187.373.010,00zł, wykonanie stanowi 47,5%, tj. 89.092.382,01zł, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano kwotę 93.155.994,00zł, wydatkowano kwotę 45.459.294,41zł, tj. 48,8%,

- na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego tj. w rozdz. 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe – zaplanowano łącznie 36.251.464,00zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 16.479.633,85zł, tj. 45,5%.

Na wydatki bieżące, związane z obsługą długu, tj. odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek zaplanowano w 2013 roku kwotę 1.896.000,00zł, wykonanie za I półrocze wyniosło 807.021,94zł, tj. 42,6%.

III. PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w kwocie **28.877.919,00zł**, z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnych środków za 2012 rok. Wykonanie za I półrocze 2013 roku wyniosło ogółem 8.877.919,79zł, co stanowi 30,7%, z tego:

- zaplanowano przychody w kwocie 20.000.000,00zł, z tytułu planowanego kredytu na sfinansowanie deficytu budżetowego roku 2013. W pierwszym półroczu została wszczęta procedura przetargowa, związana z zaciągnięciem planowanego kredytu;
- zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków, zgodnie z art. 217 ufp w kwocie 8.877.919,00zł, wykonano 8.877.919,79zł. Na dzień 30.06.2013 roku nie zaszła konieczność zaangażowania środków na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego.

IV. ROZCHODY

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowane w kwocie **9.930.000,00zł**, zostały zrealizowane w łącznej kwocie 4.965.000,08zł, co stanowi 50,0%, z tego:

- 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 4.000.000,00zł, wykonano 2.000.000,08zł;
- na spłatę rat pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaplanowano 750.000,00zł, spłata w I półroczu 2013 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 18.947.919,00zł, którego źródłem pokrycia będzie kredyt bankowy, pożyczki oraz wolne środki, wynikające z rozliczenia roku budżetowego 2012.

Faktycznie wykonany budżet powiatu za I półrocze 2013 roku, tj. zrealizowane dochody oraz wykonane wydatki zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **12.623.907,88zł**.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na początek roku wynosiło 38.509.459,63zł. Po uwzględnieniu dokonanych spłat rat kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 4.965.000,08zł, wysokość zadłużenia Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi ogółem **33.544.459,55zł**. Z tego z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych na kwotę 30.929.999,92zł, z tytułu pożyczek ze środków NFOŚiGW na kwotę 1.125.000,00zł oraz ze środków WFOŚiGW na kwotę 1.489.459,63zł.

Planowana w latach 2013 – 2017 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 2013 roku – 5,58%, w 2014 roku – 5,74%, w 2015 roku – 6,72%, w 2016 roku – 7,22% oraz w 2017 roku – 3,61%.

Na podstawie faktycznego wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku (tj. spłata zobowiązań – 4.965.000,08zł wraz z należnymi odsetkami – 807.021,94zł / wykonane dochody ogółem – 104.562.281,83zł) wskaźnik ten wynosi **5,52%**.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2013-2017 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.