

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Na podstawie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Rada Powiatu w Poznaniu uchwaliła Uchwałą nr **XXIV/324/V/2016** z dnia 14 grudnia 2016 roku, Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2017-2021, 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. Okres na jaki została przyjęta prognoza, tj. do roku 2021, to termin w jakim Powiat planuje całkowitą spłatę zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia długu.

W I półroczu 2017 roku Rada Powiatu w Poznaniu dokonała pięciokrotnie zmian przyjętych wartości. Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej nastąpiła Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu nr **XXIX/404/V/2017** z dnia 21 czerwca 2017 roku i była zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2017 rok.

W związku z otrzymaniem przez Powiat w czerwcu 2017 roku, zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o zwiększeniu planu dotacji celowej na rok 2017 o kwotę ogółem 983.627,25zł, z przeznaczeniem na uregulowanie zobowiązań Skarbu Państwa, wynikających z wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu Wydział I Cywilny z dnia 25 maja 2017 roku oraz wyroku Sądu Okręgowego w Poznaniu, dokonano zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok Uchwałą Zarządu Powiatu w Poznaniu nr **1799/2017** z dnia 30 czerwca 2017 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 oraz wydatków ogółem, w tym bieżących o kwotę 983.627,25zł. 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 2017-2021 oraz Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2021.

W celu przedstawienia faktycznego wykonania dochodów ogółem, w tym bieżących oraz wydatków ogółem, w tym bieżących za I półrocze 2017 roku, w załączniku nr 1 w kolumnie *Prognoza 2017* wprowadzono dane zgodne ze zmianą uchwały budżetowej z dnia 30 czerwca 2017 roku. Dzięki temu *Informacja...* ta jest spójna z Informacją o przebiegu wykonania budżetu oraz ze sprawozdawczością budżetową Powiatu Poznańskiego sporządzoną za I półrocze 2017 roku.

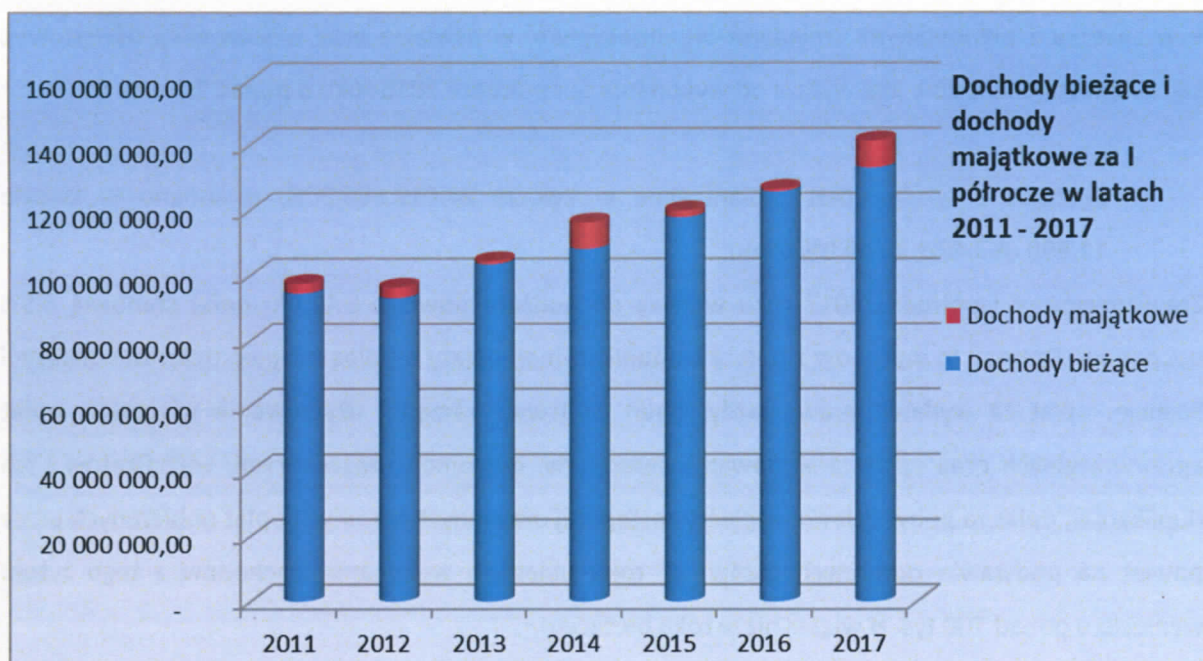
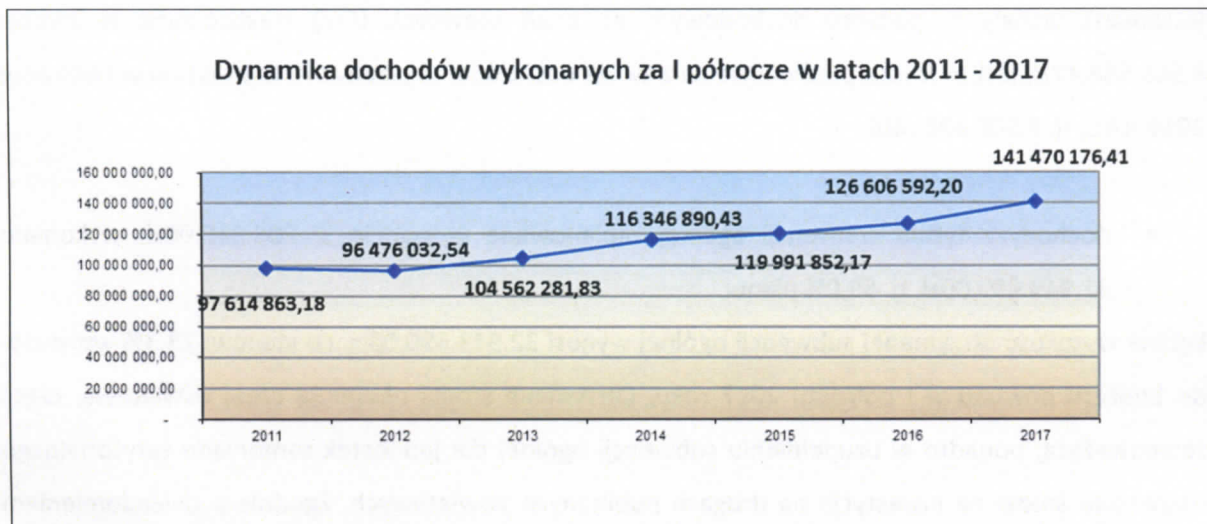
DOCHODY

Plan dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2017 roku po zmianach wynosi ogółem 305.945.184,30zł, wykonanie dochodów wyniosło 141.470.176,41zł, co stanowi 46,2%, Realizacja dochodów jest o ponad 14,8 mln wyższa aniżeli wyniosło wykonanie dochodów za I półrocze ubiegłego roku. Dochody obejmują:

- **dochody bieżące** zaplanowano w kwocie 269.166.749,30zł, wykonano w kwocie 133.049.436,57zł, co stanowi 49,4% planu. W I półroczu 2016 roku zrealizowano o ponad 7,3 mln zł dochodów bieżących mniej;
- **dochody majątkowe** zaplanowano w kwocie 36.778.435,00zł, wykonano w kwocie 8.420.739,84zł, co stanowi 22,9%, to jest o ponad 7,5 mln zł dochodów majątkowych więcej niż w roku ubiegłym. Dochody ze sprzedaży majątku (§ 0800 – Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego oraz § 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych) zaplanowano w łącznej kwocie 150.894,00zł, wykonano w 46,3%, tj. w kwocie 69.794,02zł.

W latach 2011-2017 wykonanie dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego za I półrocze kształtowało się w przedziale 40% - 50%, wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
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
2014	232.812.457,00	116.346.890,43	50,0
2015	239.689.357,27	119.991.852,17	50,1
2016	253.924.162,00	126.606.592,20	49,9
2017	305.945.184,30	141.470.176,41	46,2



Wykonanie głównych źródeł dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego kształtuje się następująco:

- udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 129.962.760,00zł, zrealizowano w kwocie 59.309.139,00zł, tj. 45,6% planu;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowane w kwocie 10.000.000,00zł, zrealizowano w kwocie 4.505.558,47zł, tj. 45,1% planu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz prawnych (CIT) mają istotne znaczenie dla dochodów budżetu Powiatu Poznańskiego, w I półrocze 2017 roku udział ten stanowi 45,1% dochodów wykonanych. W okresie od stycznia do czerwca 2017 roku zrealizowano 59.309.139,00zł dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT). Wynik ten jest o ponad 5 mln zł wyższy od dochodów wykonanych w tym samym okresie, w roku ubiegłym. Dochód ten ma zasadniczy wpływ na dochody budżetu Powiatu.

Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zrealizowano w kwocie 4.505.558,47zł, jest to kwota porównywalna z kwotą dochodów uzyskanych z tego tytułu w I półroczu 2016 roku, tj. 4.506.638,30zł.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej zaplanowane w kwocie 55.808.810,00zł, wykonano 32.943.690,00zł, tj. 59,0% planu;

Łączna wysokość otrzymanej subwencji ogólnej wynosi 32.943.690,00zł, co stanowi 23,3% wpływów do budżetu powiatu w I półroczu 2017 roku. Otrzymane środki obejmują część oświatową, część równoważącą, ponadto w uzupełnieniu subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego otrzymano środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona – w stosunku do roku 2016 – w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz w subwencji oświatowej. Łączna kwota dochodów jest wyższa od wykonania za I półrocze 2016 roku o ponad 2,1 mln zł.

- dochody z tytułu opłat zaplanowane w kwocie 24.019.866,00zł, wykonano w kwocie 11.990.893,42zł, tj. 49,9% planu;

Zrealizowane w I półroczu 2017 roku wpływy do budżetu powiatu z tytułu opłat stanowią 8,5% dochodów. Dotyczy to wpływów z opłaty komunikacyjnej, opłaty eksploatacyjnej, opłat za koncesje i licencje, opłat za wydanie prawa jazdy, opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste, opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, opłat za pobyt dziecka w pieczy zastępczej oraz innych lokalnych opłat pobieranych przez powiat na podstawie odrębnych ustaw. W roku ubiegłym wykonanie dochodów z tego tytułu wyniosło o ponad 700 tys. zł więcej niż w roku bieżącym.

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane w łącznej kwocie 33.669.189,30zł, zrealizowano w kwocie 14.898.879,63zł, co stanowi 44,3% planu;

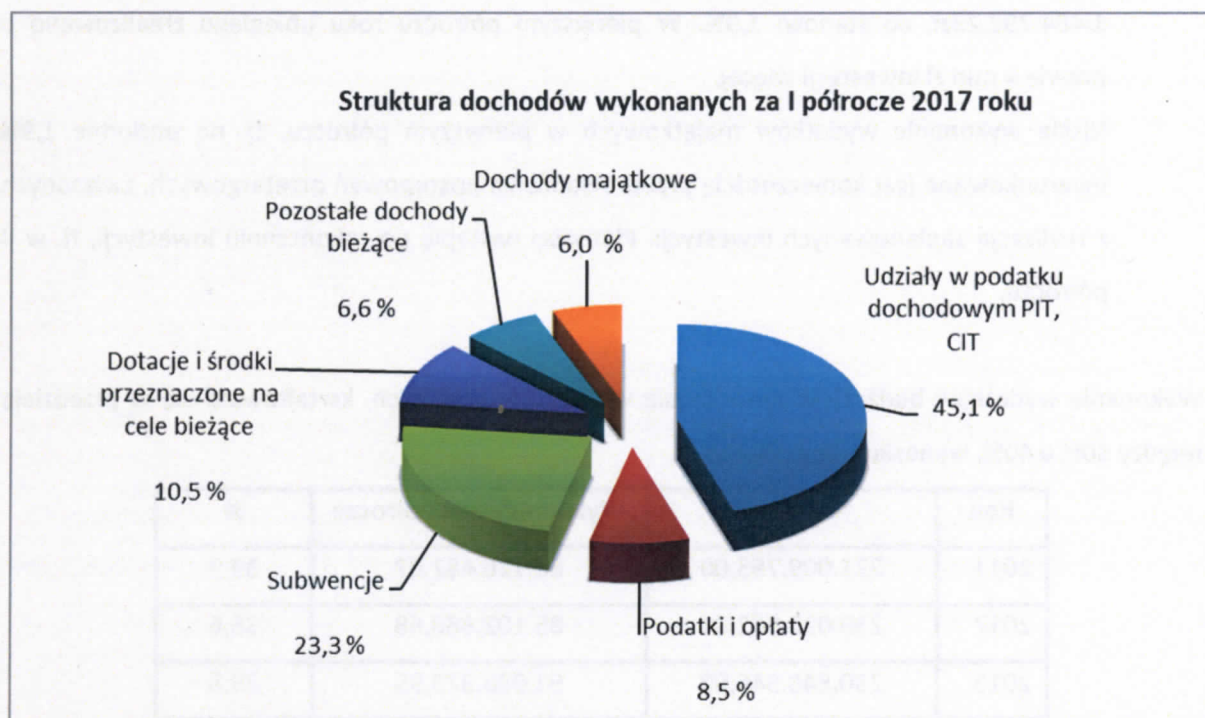
Znaczną część dochodów powiatu stanowią dotacje celowe, w tym dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania własne, pochodzące zarówno z budżetu państwa jak i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środki na cele bieżące. Ich udział stanowi 10,5% wpływów do budżetu. Dochody obejmują również dotacje celowe pozyskane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Ich udział w dochodach z tytułu dotacji wynosi 13,8%. Wykonanie dotacji bieżących w budżecie powiatu w porównaniu z pierwszym półroczem roku ubiegłego wzrosło o ponad 1,4 mln zł.

- pozostałe dochody bieżące zaplanowane w kwocie 15.706.124,00zł, zrealizowano w kwocie 9.401.276,05zł, co stanowi 59,9%.

Udział pozostałych dochodów własnych powiatu stanowi 6,6% dochodów wykonanych. W porównaniu do I półrocza 2016 roku, realizacja spadła o ponad 800 tys. Dochody obejmują między innymi wpływy z najmu składników majątku, wpływy z usług, grzywien i kar umownych, darowizn, odsetek, a także wpływy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, stanowiące udział we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa (§ 2360).

- dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 36.778.435,00zł, wykonano w wysokości 8.420.739,84zł, tj. 22,9% planu, z tego dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na kwotę 150.894,00zł, wykonano 69.794,02zł, tj. 46,3% oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano kwotę 28.981.380,00zł, wykonano 704.785,00zł, tj. 2,4%;

Zrealizowane w I półroczu 2017 roku dochody majątkowe wynoszą 8.420.739,84zł, co stanowi 6,0% dochodów ogółem. Zrealizowano o ponad 7,5 mln zł więcej dochodów aniżeli w roku ubiegłym. W strukturze planowanych dochodów majątkowych na 2017 rok największy udział stanowią dotacje oraz środki przeznaczone na cele inwestycyjne, w tym dotacje celowe pozyskane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z przeznaczeniem na inwestycje w infrastrukturę drogową oraz bazę oświatową. Ich realizacja nastąpi w II półroczu 2017 roku.



WYDATKI

Plan wydatków budżetu Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2017 roku po zmianach wynosi ogółem 317.662.285,30zł. Wykonanie za I półrocze 2017 roku wyniosło 107.792.454,68zł, tj. 33,9%.

W I półroczu ubiegłego roku wydatki wykonane były o ponad 3,3 mln zł niższe od roku bieżącego.

Wydatki obejmują:

- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 239.348.395,30zł, zrealizowano w 44,4%, tj. w kwocie 106.307.702,45zł. Środki te przeznaczono na realizację powierzonych powiatowi zadań, w tym przede wszystkim na zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej i ochrony zdrowia, administracji publicznej oraz utrzymanie dróg powiatowych. W analogicznym okresie 2016 roku zrealizowano o ponad 7,3 mln zł wydatków bieżących mniej.

W strukturze wydatków bieżących największy udział stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Na ich realizację w 2017 roku zaplanowano kwotę 112.409.780,00zł. W I półroczu wydatkowano kwotę 55.977.282,26zł, co stanowi 49,8%. Wykonanie wydatków w analogicznym okresie w roku ubiegłym wyniosło o ponad 2,4 mln zł mniej. Wzrost nakładów na wynagrodzenia związany jest ze zwiększeniem ilości etatów, wzrostem wynagrodzeń oraz realizacją programów z udziałem środków europejskich.

Na wydatki na obsługę długu, tj. odsetki i prowizje od kredytów zaplanowano w budżecie na 2017 rok kwotę 1.222.000,00zł. Wykonanie za I półrocze wyniosło 392.946,98zł, tj. 32,2%. W roku ubiegłym na obsługę długu wydatkowano o ponad 24 tys. zł więcej.

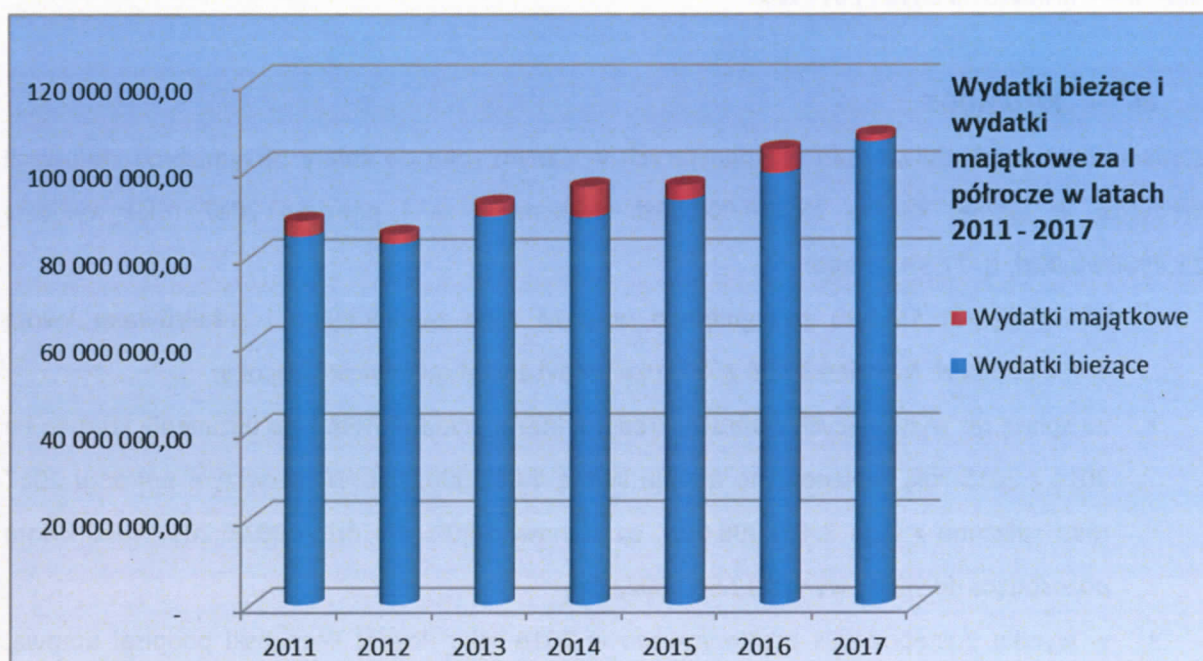
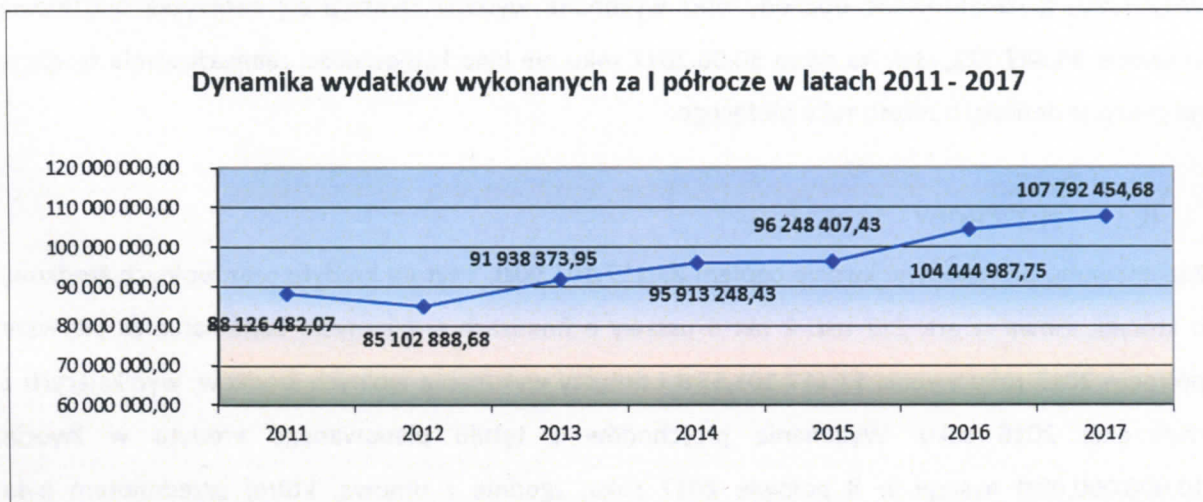
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 78.313.890,00zł, wykonano w kwocie 1.484.752,23zł, co stanowi 1,9%. W pierwszym półroczu roku ubiegłego zrealizowano o prawie 4 mln zł inwestycji więcej.

Niskie wykonanie wydatków majątkowych w pierwszym półroczu, tj. na poziomie 1,9% 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 w przedziale między 30% a 40%, wynosiło odpowiednio:

Rok	Plan	Wykonanie za I półrocze	%
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
2014	240.528.245,00	95.913.248,43	39,9

2015	255.105.610,27	96.248.407,43	37,7
2016	266.765.488,00	104.444.987,75	39,2
2017	317.662.285,30	107.792.454,68	33,9



Zgodnie z art. 242 ustawy organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6. Przepis ten ma znaczący wpływ na wysokość planowanych wydatków bieżących i majątkowych.

I. WYNIK BUDŻETU

Zaplanowano deficyt budżetu w kwocie **11.717.101,00zł**, Jako źródło sfinansowania deficytu budżetu oraz rozchodów wskazano przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Faktycznie wykonany budżet powiatu za I półrocze 2017 roku, tj. zrealizowane dochody oraz wykonane wydatki zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **33.677.721,73zł**. Na dzień 30.06.2017 roku nie było konieczności zaangażowania środków na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego.

II. PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w kwocie ogółem **27.117.101,00zł**, z tytułu kredytu oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie za pierwsze półrocze 2017 roku wynosi **17.117.101,55zł** i dotyczy wykonania wolnych środków, wynikających z rozliczenia 2016 roku. Wykonanie przychodów z tytułu planowanego kredytu w kwocie 10.000.000,00zł nastąpi w II połowie 2017 roku, zgodnie z umową, której przedmiotem było udzielenie kredytu na 2016 i 2017 rok.

III. ROZCHODY

Zaplanowano rozchody z tytułu przypadających w danym roku do spłaty otrzymanych krajowych kredytów w łącznej kwocie **15.400.000,00zł**. Wykonanie za I półrocze 2017 roku wyniosło **11.899.998,00zł**, tj. 77,3%, z tego:

- na spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2013 roku zaplanowano i zrealizowano kwotę 8.400.000,00zł. Na dzień 30.06.2017 roku kredyt został całkowicie spłacony;
- na spłatę rat wynikających z umowy kredytu, której przedmiotem było udzielenie kredytu na 2014 i 2015 rok, zaplanowano łącznie kwotę 7.000.000,00zł. W pierwszym półroczu 2017 roku spłacono z tego 3.499.998,00zł, co stanowi 50,0%. Na dzień 30.06.2017 roku kwota pozostająca do spłaty wynosi 12.500.002,00zł;
- w wyniku postępowania przetargowego w 2016 roku Powiat Poznański podpisał umowę, której przedmiotem było udzielenie kredytu na rok 2016 i 2017 w łącznej kwocie 25.000.000,00zł. Uruchomienie I transzy kredytu nastąpiło w II półroczu 2016 roku. Na dzień 30.06.2017 roku kwota pozostająca do spłaty wynosi 15.000.000,00zł.

Kredyty spłacane są zgodnie z harmonogramem, określonym w umowie zawartej z bankiem kredytodawcą.

IV. KWOTA DŁUGU

Zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów na początek 2017 roku wynosiło 39.400.000,00zł. Po uwzględnieniu dokonanych spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 11.899.998,00zł, wysokość zadłużenia Powiatu Poznańskiego na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi ogółem 27.500.002,00zł. Całość zadłużenia dotyczy długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poznańskiego na lata 2017-2021 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 i nie ma zagrożenia w realizacji poszczególnych wielkości budżetowych. Bieżąca analiza wykonania budżetu pozwala na efektywne wykorzystanie zasobów finansowych.

INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ UJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ustalono kwoty wydatków bieżących i majątkowych, wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. W 2017 roku zaplanowano do realizacji przedsięwzięcia na kwotę ogółem 59.391.257,00zł, zrealizowano je w 1,3% tj. w kwocie 790.090,76zł, z tego:

- na realizację wydatków bieżących zaplanowano kwotę 5.658.276,00zł, wykonano 348.195,84zł, tj. 6,2%;
- na realizację wydatków majątkowych zaplanowano kwotę 53.732.981,00zł, wykonanie wyniosło 441.894,92zł, co stanowi 0,8%.