

**Informacja Zarządu Powiatu Wschowskiego
o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Wschowskiego
za pierwsze półrocze 2022 roku**

Wschowa, sierpień 2022 r.

1. Podstawy formalno-prawne informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji wieloletnich przedsięwzięć

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowienia art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) – zwanej dalej *ustawą o finansach publicznych*, zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć i składa się z:

- informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wschowskiego na lata 2022-2030, w tym aktualną na 30 czerwca 2022 r. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wschowskiego na lata 2022-2030, zgodną z uchwałą Rady Powiatu Wschowskiego nr XXIX/202/2021 z dnia 28 grudnia 2021r. w sprawie *Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wschowskiego na lata 2022-2030 z późn. zm.*,
- informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ww. ustawy.

2. Ogólna sytuacja budżetowa Powiatu Wschowskiego

Dochody Powiatu Wschowskiego zrealizowane w pierwszym półroczu 2022r. **były nominalnie o 8,94% niższe** niż w pierwszym półroczu 2022 r., Odnotowano mniejsze wpływy z tytułu dochodów majątkowych. W stosunku do I połowy roku 2021 **dochody bieżące wzrosły o 6,79 %**, tj. o kwotę **1,852 mln zł**. Wzrost subwencji ogólnej z budżetu Państwa kształtował się na poziomie o 12,65 pkt procentowego wyższym niż w I połowie roku 2021 tj. o kwotę **1,731mln zł**. Wpływy z tytułu subwencji w I połowie roku 2022 wyniosły **15,423 ml zł**.

Dochody z mienia w okresie pierwszego półrocza 2022 r. w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku były mniejsze **o 4,745 mln zł**. Powiat Wschowski otrzymał w pierwszej połowie 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w kwocie 5,000 ml zł na inwestycje w drogach powiatowych. Wpływy w I półroczu 2022 roku w wysokości **355 tys. zł** stanowią przede wszystkim dotacje na inwestycje.

Podsumowując realizację budżetu Powiatu Wschowskiego w pierwszym półroczu 2022 r., uzyskano **dochody** w kwocie **29,477 mln zł** stanowiące **46,47 %** planu rocznego, a poniesione w tym okresie **wydatki** w kwocie **27,049 mln zł** stanowiły **35,04 %** planu rocznego. Na koniec I półrocza realizacja budżetu zamknęła się **dodatnim wynikiem**, rozumianym jako różnica między uzyskanymi dochodami a poniesionymi wydatkami, w kwocie **2,428 mln zł** przy planowanym na koniec roku deficycie na poziomie **13,769 mln zł**.

1. Zmiany w głównych pozycjach Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonane w I półroczu 2022 r.

TAB. 2. WPF 2022-2030 (WYBRANE POZYCJE) W MLN ZŁ

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Prognoza	Prognoza	Wykonanie 30.06.2022
		01.01. 2022	30.06. 2022	
1	Dochody ogółem, w tym	59,773	63,177	29,477
1.1.	dochody bieżące	45,807	48,487	29,121
1.2.	dochody majątkowe	13,965	14,690	0,355
1.2.1.	w tym ze sprzedaży majątku	1,000	1,000	0
2	Wydatki ogółem,	71,465	76,946	27,049
2.1.	Wydatki bieżące	45,807	48,629	26,216
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	0,500	0,500	0,322
2.2.	wydatki majątkowe	25,658	28,317	0,833
3	Wynik budżetu (nadwyżka+/deficyt-)	-11,692	-13,769	2,428
4	Przychody budżetu	13,084	15,161	25,339
4.2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	11,187	13,264	12,942
4.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	11,074	12,754	
5	Rozchody budżetu	1,392	1,392	1,350
5.1.a	Wykup papierów wartościowych	1,350	1,350	1,350
5.1.b	Splaty rat kapitałowych	0,042	0,042	
6	kwota długu na koniec roku	15,363	15,363	15,405
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących art.242 uofp				
7.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	-0,141	-0,141
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 uofp		TAK	TAK	TAK

3.1. Dochody

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian wprowadzonych w WPF 2022-2030

w I półroczu 2022 r. w zakresie dochodów.

TAB. 2. WPF 2022-2030 – ZMIANY W ZAKRESIE DOCHODÓW W I PÓŁROCZU 2022 R. [w mln zł]

DOCHODY OGÓŁEM						
WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2030
	w mln zł					
PROGNOZA NA 01.01.2022	59,773	69,172	54,930	57,780	57,775	535,393
PROGNOZA NA 30.06.2022	63,177	69,634	54,930	57,780	57,775	539,259
RÓŻNICA	3,404	0,462	0,000	0,000	0,000	3,866
ZMIANA %	5,69%	0,67%	0,0%	0,0%	0,0%	0,72%

W I półroczu 2022 r. zagregowana prognoza dochodów ujęta w WPF w latach 2022-2030 została **zwiększona z 535,3 mln zł do 539,2mln zł, czyli o 3,866 mln zł, tj. o 0,72%.**

3.2. Wydatki

Poniższe tabele prezentują wymiar finansowy zmian wprowadzonych w WPF 2022-2030 w I półroczu 2022 r. w zakresie wydatków, z wyszczególnieniem wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.2.1. Wydatki ogółem

TAB. 3. WPF 2022-2030 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW OGÓŁEM W I PÓŁROCZU 2022 R. [w mln zł]

WYDATKI OGÓŁEM						
WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2030
	w mln zł					
PROGNOZA NA 01.01.2022	71,465	69,534	52,930	55,780	54,350	533,622
PROGNOZA NA 30.06.2022	76,946	74,489	52,930	55,780	54,350	544,059
RÓŻNICA	5,481	4,955	0,000	0,000	0,000	10,437
ZMIANA %	7,67%	7,13%	0,0%	0,0%	0,0%	1,96%

W I półroczu 2022 r. zagregowane prognozowane wydatki ogółem uwzględnione w WPF 2022-2030 w zakresie lat 2022-2030 łącznie zostały **zwiększone z 533,6 mln zł do 544,0mln zł, czyli o 10,4 mln zł, tj. o 1,96%.**

Zmiany prognozy wydatków w WPF 2022-2030 dokonane w I półroczu 2022 r. związane były z weryfikacją harmonogramów realizacji zadań inwestycyjnych, wprowadzeniem nowych przedsięwzięć

oraz przesunięciami pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi zgodnie z wnioskami dysponentów środków budżetowych.

3.2.2. Wydatki bieżące

TAB. 4. WPF 2022-2030 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W I PÓŁROCZU 2022 R. [w mln zł]

WYDATKI BIEŻĄCE						
WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2030
	w mln zł					
PROGNOZA NA 01.01.2022	45,807	47,500	48,000	48,500	48,850	452,485
PROGNOZA NA 30.06.2022	48,629	47,500	48,000	48,500	48,850	455,307
RÓŻNICA	2,822	0,000	0,000	0,000	0,000	2,822
ZMIANA %	6,16%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,62%

W I półroczu 2022 r. zagregowane prognozowane wydatki bieżące uwzględnione w WPF 2022-2030 w zakresie lat 2022-2030 łącznie zostały **zwiększone** z **452,4 mln zł** do **455,3 mln zł**, czyli o **2,822 mln zł**, tj. o **0,62%**.

3.2.3. Wydatki majątkowe

TAB. 5. WPF 2022-2030 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W I PÓŁROCZU 2022 R. [w mln zł]

WYDATKI MAJĄTKOWE						
WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2030
	w mln zł					
PROGNOZA NA 01.01.2022	25,658	22,034	4,930	7,280	5,500	81,136
PROGNOZA NA 30.06.2022	28,317	26,989	4,930	7,280	5,500	88,751
RÓŻNICA	1,188	10,262	0,000	0,000	0,000	7,615
ZMIANA %	12,9%	130,7%	0,0%	0,0%	0,0%	9,39%

W I półroczu 2022 r. zagregowane prognozowane wydatki majątkowe uwzględnione w WPF 2022-2030 w zakresie lat 2022-2030 łącznie zostały **zwiększone** z **81,1 mln zł** do **88,7 mln zł**, czyli o **7,615 mln zł**, tj. o **9,39%**.

Zwiększenie prognozy wydatków majątkowych jest związane z zaplanowaniem wydatków inwestycyjnych w latach 2022-2023.

3.3. Nadwyżka budżetowa [„+”] / Deficyt budżetowy [„-”]

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian w zakresie wyniku budżetu w WPF 2022-2030 w I półroczu 2022r., będących następstwem weryfikacji prognozy dochodów i wydatków.

TAB. 6 WPF 2022-2030 – ZMIANY W ZAKRESIE WYNIKU BUDŻETU W I PÓŁROCZU 2022 R. [w mln zł]

NADWYŻKA BUDŻETOWA [+] / DEFICYT BUDŻETOWY [-]								
WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2022-2030
	w mln zł							
PROGNOZA NA 01.01.2022	-11,692	-0,361	2,000	2,000	3,425	2,300	1,250	1,770
PROGNOZA NA 30.06.2022	-13,769	-4,855	2,000	2,000	3,425	2,300	1,250	-4,799
RÓŻNICA	-2,077	-4,494	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-3,029
ZMIANA %			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

Dokonane w I półroczu 2022 r. zmiany w prognozowanych na lata 2022-2030 dochodach i wydatkach, spowodowały korektę prognozy wyniku budżetu w latach 2022-2023, stanowiącego różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami.

3.4. Przychody oraz rozchody

Przychody Powiatu Wschowskiego w wysokości **25,339 mln zł** stanowią przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Są to przede wszystkim otrzymane w 2021 roku środki na inwestycje z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Poza tym **460 tys. zł** stanowią przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zdania finansowanego z udziałem tych środków. Są to otrzymane środki na realizację projektów unijnych realizowanych przy PCPR we Wschowie oraz IZS we Wschowie.

Rozchody ujęte w WPF 2022-2030 stanowią prognozowane spłaty zaciągniętych zobowiązań dłużnych. W I półroczu 2022 r. nie odnotowano zmian w planowanych rozchodach budżetu i stanowią one **wykup obligacji** z Banku BPS SA na kwotę **1,350 mln zł**.

3.5. Stan zadłużenia

Stan zadłużenia na dzień 30 czerwca 2022r. wyniósł **15,405 mln zł**, co oznacza że w porównaniu z końcem 2022 r. **zadłużenie zmniejszyło się o 1,350 mln zł**. W ciągu drugiego półrocza 2022r. planuje się zgodnie z harmonogramem spłatę raty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze w kwocie **42 tys. zł**.

W żadnym z lat WPF 2022-2030 prognozowany stan zadłużenia w relacji do dochodów nie przekracza **30%**, osiągając maksymalny poziom **24,32 %** w 2022 roku.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PROGNOZA zadłużenia na 30.06.2022	15,363	13,825	11,825	9,825	6,400	4,100	2,850	1,500	0,000
PROGNOZA dochodów na 30.06.2022	63,177	69,634	54,930	57,780	57,775	58,885	57,194	59,009	60,875
%	24,32%	19,85%	21,52%	17,00%	11,08%	6,96%	4,98%	2,54%	0,00%

W I półroczu 2022 r. relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów wraz z odsetkami do dochodów zrealizowanych w I półroczu 2022 r. po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyniosła **5,67%**. Limit spłat wyznaczony w oparciu o dane z lat 2015-2021 wynosi **11,04%**. Oznacza to **spełnienie normy ustawowej** w zakresie maksymalnego dopuszczalnego pułapu obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia. W całym okresie objętym prognozą przewiduje się **spełnienie niniejszej normy**.

Poniższa tabela prezentuje prognozę kształtowania się ustawowego limitu i wskaźnika obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia w perspektywie objętej WPF 2022-2030.

4. Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich

Integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wschowskiego na lata 2022-2030 stanowi wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej.

Dla każdego z przedsięwzięć określono odrębnie:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

W wykazie uwzględnione zostały umowy, które będą realizowane w okresie co najmniej dwuletnim, w oparciu o środki finansowe zarezerwowane na te umowy w Wieloletniej Prognozie Finansowej i odpowiednio w budżecie na 2022 rok, w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Oprócz tego katalog przedsięwzięć obejmuje zadania wieloletnie, których realizacja zakończy się w 2023 roku.

W ciągu I półrocza do wykazu przedsięwzięć dodano przedsięwzięcia od nr 4 do nr 7 oraz nr 17. W całości zrealizowano przedsięwzięcie nr 1, nr 2, nr 15 i nr 16.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich w I półroczu 2022 r. oraz stopień zaawansowania wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich wg stanu na 30 czerwca 2022 r. przedstawia poniższa tabela:

TAB. WPF 2022-2030 – WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH [w mln zł]

LP/Num er Przed- sięwzię- cia	Nazwa i cel	Jednostka odpowie- dzialna lub koordynują- ca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (Plan)		Zrealizowane wydatki na dzień 30.06.2022	Stopień realizacji przedsię- wzięcia
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 884 539,24	5 574 923,34	9,47%	
1.a	- wydatki bieżące				5 672 117,46	4 746 450,59	83,68%	
1.b	- wydatki majątkowe				53 212 421,78	828 472,75	1,56%	
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:				4 688 617,46	4 638 711,34	98,94%	
1.1.1	- wydatki bieżące				4 688 617,46	4 638 711,34	98,94%	
P.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Wschowskim - doskonalenie jakości kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe	2016	2022	4 088 617,46	4 043 631,12	98,90%	
P.2	Aktywna Integracja w Powiecie Wschowskim- II edycja - zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej	PCPR	2019	2022	600 000,00	595 080,22	99,18%	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00%	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00			
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00			
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00			
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				54 195 921,78	936 212,00	1,73%	
1.3.1	- wydatki bieżące				983 500,00	107 739,25	10,95%	
P.3	PFRON-Program pilotażowy "Rehabilitacja 25+" - wsparcie osób niepełnosprawnych	SOSW	2021	2022	157 500,00	107 739,25	68,41%	
P.4	Realizacja zadania polegającego na utworzeniu bazy danych obiektów topograficznych-BDOT500 w ramach zakładania mapy zasadniczej dla: miasta i gminy Sława-utworzenie bazy geodezyjnej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	251 000,00	0,00	0,00%	
P.5	Realizacja zadania polegającego na utworzeniu bazy danych obiektów topograficznych-BDOT500 w ramach zakładania mapy zasadniczej dla: miasta i gminy Szlichtyngowa-utworzenie bazy geodezyjnej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	100 000,00	0,00	0,00%	
P.6	Realizacja zadania polegającego na utworzeniu bazy danych obiektów topograficznych-BDOT500 w ramach zakładania mapy zasadniczej dla: miasta i gminy Wschowa-utworzenie bazy geodezyjnej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	275 000,00	0,00	0,00%	

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wschowskiego
w latach 2022-2030, w tym o przebiegu realizacji wieloletnich przedsięwzięć

P.7	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Radzyń gmina Sław - aktualizacja bazy danych	Starostwo Powiatowe	2022	2023	200 000,00	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 212 421,78	828 472,75	1,56%
P.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1011F na odcinku Sława-Krzepielów -Etap-1-Podnoszenie standardów technicznych dróg powiatowych i dróg gminnych oraz zachowanie jednorodności sieci dróg powiatowych i gminnych RzFRD	Starostwo Powiatowe	2021	2023	13 945 623,60	0,00	0,00%
P.9	Przebudowa drogi powiatowej Szlichtyngowa - Wyszanów-przebudowa i rozbudowa jezdni i skrzyżowań na odcinku 2530m oraz budowa ścieżki pieszo-rowerowej RFIL	Starostwo Powiatowe	2021	2022	5 200 000,00	331 649,30	6,38%
P.10	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Sława-Wschowa -Etap 1 Sław -Iysiny -turystyczny RFIL	Starostwo Powiatowe	2021	2022	5 000 000,00	0,00	0,00%
P.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1017F Stare Strącze-Lipinki-wsparcie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich PROW	Starostwo Powiatowe	2021	2023	6 555 026,31	0,00	0,00%
P.12	Przebudowa wraz z rozbudową dróg powiatowych nr 1012F i 1054F w Osowej Sieni i Dębowej Łęce -etap I-poprawa bezpieczeństwa Polski Ład	Starostwo Powiatowe	2021	2023	12 879 251,78	0,00	0,00%
P.13	Przebudowa dróg powiatowych we Wschowie i Starych Drzewcach -poprawa bezpieczeństwa Polski Ład	Starostwo Powiatowe	2021	2023	4 541 885,91		0,00%
P.14	Przebudowa dachu i wymiana okien w budynku I Zespołu Szkół we Wschowie -poprawa jakości budynków edukacyjnych Polski Ład	Starostwo Powiatowe	2021	2023	2 365 912,18	344 523,45	14,56%
P.15	Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych wraz z oświetleniem - droga powiatowa 1011F w miejscowości Wschowa ul. Konradowska- RzFRD	Starostwo Powiatowe	2021	2022	77 100,00	77 100,00	100,00%
P.16	Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych wraz z oświetleniem przy ul. Konradowskiej we Wschowie- poprawa bezpieczeństwa pieszych RzFRD	Starostwo Powiatowe	2021	2022	75 200,00	75 200,00	100,00%
P.17	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej 1013F w Lginiu - poprawa bezpieczeństwa pieszych RzFRD	Starostwo Powiatowe	2021	2022	2 572 422,00	0,00	0,00%

5. Podsumowanie

- Stan zadłużenia na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniósł **15,405 mln zł**, co oznacza że w porównaniu z końcem 2021 r. **zadłużenie zmniejszyło się o 1,350 mln zł**. W relacji do planowanych na cały 2022 rok dochodów zadłużenie wg stanu z 30 czerwca 2022 r. stanowiło **24,29%**. Wieloletnia Powiatu Wschowskiego przewiduje w każdym z lat **spełnienie reguły wydatkowej w zakresie wydatków bieżących**, określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W I półroczu 2022 r. wydatki bieżące wyniosły **26,216 mln zł** i były niższe od dochodów bieżących zrealizowanych w kwocie **29,121 mln zł**.

- Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wschowskiego zakłada w całej perspektywie **spełnienie reguły dotyczącej obsługi długu**, określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych, z uwagi na prognozowane kształtowanie się limitu obsługi długu na poziomie wyższym niż wskaźnik obsługi długu.

W I półroczu 2022 r. relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów wraz z odsetkami do dochodów zrealizowanych w I półroczu 2022 r. po uwzględnieniu wyłączeń wyniosła **5,67%** mieściła się w limicie wyznaczonym w oparciu o dane z lat 2015-2021 wynoszącym **11,04%**.