

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Drawskiego za rok 2022

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Drawskiego za rok 2022 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego (2022). Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Powiatu Drawskiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Drawskiego obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr Uchwała Nr XLII/274/2021 Rady Powiatu Drawskiego Rady Powiatu Drawskiego z dnia 17 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Drawskiego została przyjęta uchwałą nr Uchwała Nr LV/374/2022 Rady Powiatu Drawskiego Rady Powiatu Drawskiego z dnia 20 grudnia 2022 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowały w 2022 w zakresie WPF obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Powiatu Drawskiego na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 115 186 461,50 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 115 682 237,94 zł, tj. 100,43%. Szczegółowe wykonanie dochodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	100 773 206,84	115 186 461,50	115 186 461,50	115 682 237,94	100,43%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	97 017 996,60	112 100 279,19	112 100 279,19	112 053 740,49	99,96%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 080 383,00	16 156 990,20	16 156 990,20	16 156 990,20	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	618 108,00	618 108,00	618 108,00	617 539,14	99,91%
1.1.3	z subwencji ogólnej	57 417 927,00	59 820 338,00	59 820 338,00	59 820 338,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 156 131,41	20 729 906,62	20 729 906,62	20 329 932,90	98,07%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	12 745 447,19	14 774 936,37	14 774 936,37	15 128 940,25	102,40%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 755 210,24	3 086 182,31	3 086 182,31	3 628 497,45	117,57%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	502 000,00	547 154,00	547 154,00	689 311,29	125,98%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 253 210,24	2 539 028,31	2 539 028,31	2 939 186,16	115,76%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Powiatu Drawskiego na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 124 299 231,30 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 120 278 808,15 zł, tj. 96,77%. Szczegółowe wykonanie wydatków Powiatu Drawskiego w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Powiatu Drawskiego w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	104 525 547,11	124 299 231,30	124 299 231,30	120 278 808,15	96,77%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	95 568 781,79	112 216 892,93	112 226 409,84	108 298 584,00	96,50%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 913 594,17	64 905 028,79	65 046 545,58	64 363 961,73	98,95%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	710 025,00	1 635 025,00	1 635 025,00	1 593 927,72	97,49%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 956 765,32	12 082 338,37	12 072 821,46	11 980 224,15	99,23%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	8 956 765,32	12 082 338,37	12 072 821,46	11 980 224,15	99,23%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	108 083,41	73 142,14	73 142,14	73 142,14	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł -4 596 570,21 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Powiatu Drawskiego w roku 2022 planowano na poziomie -3 752 340,27 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się i ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 4 596 570,21 zł;

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 10 762 769,80 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 5 530 892,63 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 731 877,17 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	5 402 340,27	10 762 769,80	10 762 769,80	10 762 769,80	100,00%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 902 340,27	5 530 892,63	5 530 892,63	5 530 892,63	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	2 731 877,17	2 731 877,17	2 731 877,17	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 650 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 1 650 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Powiatu Drawskiego w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 27 805 894,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Powiatu Drawskiego w roku 2022 planowano na poziomie 27 805 894,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku nie uległa zmianie.

W kwocie długu Powiatu Drawskiego na koniec 2022 uwzględnia się:

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 27 805 894,00 zł;

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2022 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Drawski zachował relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Drawskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2022	3,60%	5,75%	TAK	6,15%	TAK
2023	3,91%	5,40%	TAK	5,79%	TAK
2024	3,65%	5,53%	TAK	5,93%	TAK
2025	3,45%	5,32%	TAK	5,71%	TAK
2026	3,14%	5,34%	TAK	5,82%	TAK
2027	2,96%	5,05%	TAK	5,53%	TAK
2028	2,80%	5,45%	TAK	5,93%	TAK
2029	2,94%	5,92%	TAK	5,92%	TAK
2030	2,85%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2031	2,72%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2032	2,60%	8,57%	TAK	8,57%	TAK
2033	2,58%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2034	2,47%	9,70%	TAK	9,70%	TAK
2035	2,21%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2036	1,79%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2037	1,54%	10,45%	TAK	10,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Powiat Drawski spełniał relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Powiatu Drawskiego został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2023 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Powiatu Drawskiego w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 680 776,41	2 587 481,42	2 587 481,42	2 508 190,43	96,94%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 680 776,41	2 587 481,42	2 587 481,42	2 508 190,43	96,94%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 514 592,75	2 383 053,83	2 383 053,83	2 331 410,23	97,83%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	514 173,79	470 075,86	470 075,86	470 075,86	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	514 173,79	470 075,86	470 075,86	470 075,86	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	402 900,00	425 894,26	425 894,26	425 894,26	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 943 086,37	2 825 571,03	2 816 860,03	1 952 240,13	69,31%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 943 086,37	2 825 571,03	2 816 860,03	1 952 240,13	69,31%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 521 085,62	2 624 144,96	2 615 433,96	1 792 014,01	68,52%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	572 083,41	548 386,51	548 386,51	498 035,84	90,82%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	572 083,41	548 386,51	548 386,51	498 035,84	90,82%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	402 900,00	475 324,97	475 324,97	424 974,30	89,41%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Drawskiego.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.