

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2020-2039

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na lata 2020-2039 uwzględniają plan budżetu Powiatu Sanockiego (dochody, wydatki, deficyt, rozchody, przychody) na dzień 30 września 2020 roku, oraz uchwałę o udzieleniu poręczenia dla SPZOZ w Sanoku w związku z zamiarem zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 12.000.000 zł wraz z oprocentowaniem 5.437.061,61 zł, na lata 2019-2039.

I. Prognoza dochodów Powiatu Sanockiego

Szacowanie dochodów w procesie tworzenia WPF jest bardzo istotnym i ważnym elementem tworzenia prognozy.

W zakresie dochodów bieżących, w skład których wchodzi subwencje, dotacje na zadania bieżące, udziały w podatkach, podatki i opłaty oraz dochody własne w poszczególnych latach wykazują realny wzrost.

W zakresie dochodów majątkowych w 2020 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000 zł, składa się na to sprzedaż działki Powiatu Sanockiego, natomiast w pozostałych latach nie zostały zaplanowane dochody z tego tytułu w związku z brakiem decyzji w sprawie planowanej sprzedaży majątku w latach następnych na podstawie danych z Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w Starostwie Powiatowym w Sanoku.

Pozostałe dochody majątkowe w poszczególnych latach dotyczą dotacji oraz środków otrzymanych na realizację inwestycji.

II. Prognoza wydatków Powiatu Sanockiego

Po ustaleniu dochodów budżetowych, w dalszej kolejności należy ustalić najpierw wydatki bieżące a następnie wydatki majątkowe. Przy prognozowaniu wzięto pod uwagę

przedsięwzięcia i źródła ich finansowania. Szacowanie wydatków przy opracowaniu prognozy wskazuje nam na pewne uwarunkowania jakie nakłada ustawa o finansach publicznych, która mówi w art. 242 iż Rada powiatu nie może uchwalić budżetu, jeżeli wydatki bieżące są większe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki bieżące w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

Rok 2020 – 98.499.376,70 zł, rok 2021 – 80.800.150 zł, rok 2022 – 79.247.682 zł, rok 2023 – 81.036.397 zł. rok 2024 – 82.851.943 zł, rok 2025 – 82.673.632 zł, rok 2026 – 82.603.282 zł, 2027 – 83.034.329 zł, rok 2028 – 83.971.843 zł, rok 2029 – 84.000.000 zł, 2030-84.500.000 zł, 2031 – 84.500.000 zł, 2032 – 84.500.000 zł, 2033- 84.500.000 zł, 2034- 85.300.000 zł, 2035- 84.700.000zł, 2036- 84.800.000 zł, 2037- 84.900.000 zł. 2038- 85.000.000 zł, 2039- 85.500.000 zł

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz poręczenie. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane wskazują także wzrost w stosunku do roku poprzedniego, w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników także starosty i wicestarosty.

W ramach przedsięwzięć wykazano zadania wynikające z zawartych już umów, w ramach wydatków bieżących są to projekty:

- „Praktyki zawodowe w Hiszpanii, Niemczech i we Włoszech szansą dla uczniów Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” - okres realizacji 2019-2020, kwota w 2020 roku 168.642 zł
- „Dostosowanie oferty Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku do potrzeb lokalnego rynku pracy” – okres realizacji 2018-2020, kwota w 2020 roku 314.039 zł.
- Nauczyciele I LO w Sanoku rozwijają kompetencje twórcze, cyfrowe i językowe – okres realizacji 2018-2020, kwota w 2020 roku 69.190 zł.
- Praktyki zagraniczne szansą na rynku pracy - okres realizacji 2018-2020, kwota w 2020 roku 297.491 zł.
- "Podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Sanockim"- okres realizacji 2019-2021, kwota w 2020 roku 502.690 zł.
- „Praktyki w Niemczech i Hiszpanii szansa dla uczniów Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” "- okres realizacji 2020-2021, kwota w 2020 roku 345.086 zł.
- „Kreatywny Mechanik” "- okres realizacji 2020-2021, kwota w 2020 roku 96.069 zł.

„Uczyć jeszcze nowocześniej w Zespole Szkół nr 5 w Sanoku” – okres realizacji 2020-2021, kwota w 2020 roku 123.934 zł.

Kwota poręczeń i gwarancji, wynikającej z Uchwały Nr IV/46/2019 Rady Powiatu Sanockiego z dnia 31 stycznia 2019 roku w sprawie udzieleniu poręczenia kredytu długoterminowego zaciąganego przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Sanoku.

Kwota wydatków bieżących obejmuje kwoty poręczeń na każdy rok

Lp.	Rok	Kwota poręczonego kapitału odpowiednio do harmonogramu spłat (w zł)	Kwota poręczonych kosztów oprocentowania (w zł)	Łączna kwota poręczenia (w zł)
1.	2019	0	270 000,00	270 000,00
2.	2020	0	320 334,30	320 334,30
3.	2021	0	320 717,06	320 717,06
4.	2022	40 000,00	322 383,85	362 383,85
5.	2023	40 000,00	302 305,35	342 305,35
6.	2024	80 000,00	363 452,17	443 452,17
7.	2025	80 000,00	342 791,84	422 791,84
8.	2026	100 000,00	321 291,97	421 291,97
9.	2027	120 000,00	298 918,35	418 918,35
10.	2028	120 000,00	477 167,30	597 167,30
11.	2029	900 000,00	460 899,13	1 360 899,13
12.	2030	900 000,00	389 740,86	1 289 740,86

13.	2031	900 000,00	226 192,96	1 126 192,96
14.	2032	1 200 000,00	199 954,73	1 399 954,73
15.	2033	1 250 000,00	174 967,39	1 424 967,39
16.	2034	1 250 000,00	172 650,25	1 422 650,25
17.	2035	1 250 000,00	144 236,18	1 394 236,18
18.	2036	1 250 000,00	114 667,40	1 364 667,40
19.	2037	1 020 000,00	138 895,69	1 158 895,69
20.	2038	1 000 000,00	57 662,21	1 057 662,21
21.	2039	500 000,00	17 832,62	517 832,62
RAZEM		12 000 000,00	5 437 061,61	17 437 061,61

III. Prognoza długu Powiatu Sanockiego

Aktualne zadłużenie tj. na dzień 31.12.2019 rok wynosi 26.222.063 zł co stanowią kredyty długoterminowe.

Zadłużenie prognozowane w kolejnych latach przedstawia Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sanockiego na lata 2020-2039 tj.

2020 - 23.741.869 zł

2021 – 20.251.675 zł

2022 – 16.771.481 zł

2023 – 13.291.287 zł

2024 – 10.805.185 zł

2025 – 8.319.083 zł

2026 – 5.832.981 zł

2027 – 3.346.879 zł

2028 – 0 zł

Poprzez wprowadzenie wolnych środków w kwocie 4.209.116 zł na realizację zadań Powiatu Sanockiego, na koniec 30.09.2020 zaplanowany jest deficyt w kwocie 3.525.050 zł.

Przychody to wolne środki w kwocie 4.209.116 zł oraz kwota 1.796.128 zł wynikająca z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustaw i dotacji na realizację programów, projektów lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Na 2020 rok uchwała się rozchody budżetu Powiatu Sanockiego w kwocie 2.480.194 zł obejmujące spłatę pożyczek i kredytów długoterminowych z lat ubiegłych.

W kolejnych latach zaplanowana jest nadwyżka, która przeznaczona jest na spłatę długu.

Przy opracowaniu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej JST na 2020 rok i lata następne będą występowały dwa sposoby liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia:

1. dla lat 2020-2025
2. dla lat począwszy od 2026 roku.

Organ stanowiący nie będzie mógł uchwalić budżetu, którego realizacja spowodowałaby naruszenie relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia pozycja 8.4 WPF określając słowem TAK.