

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2021-2028

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na lata 2021-2028 uwzględniają plan budżetu Powiatu Sanockiego (dochody, wydatki, deficyt, rozchody, przychody) na dzień sesji Rady Powiatu Sanockiego.

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, oraz pozostałe dochody.

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 2021 – 95.813.309,96 zł, rok 2022 -92.010.000 zł a od 2023 do 2028 – 92.000.000 zł

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek. 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 2019-2021, kwota w 2021 roku 7.117 zł
- „Dostosowanie oferty Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku do potrzeb lokalnego rynku pracy” – okres realizacji 2018-2021, kwota w 2021 roku 203.263 zł.
 - EFS "Nowa jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Nr 2 w Sanoku" – okres realizacji 2019-2021, kwota w 2021 roku 287.826 zł.
 - „Praktyki w Niemczech i Hiszpanii szansa dla uczniów Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” "- okres realizacji 2020-2021, kwota w 2021 roku 450.544 zł.
 - „Kreatywny Mechanik” "- okres realizacji 2020-2021, kwota w 2021 roku 83.924 zł.
 - „Uczyć jeszcze nowocześniej w Zespole Szkół nr 5 w Sanoku”– okres realizacji 2020-2021, kwota w 2021 roku 16.006 zł.
 - POWER „Zagraniczne praktyki zawodowe szansa dla uczniów Zespołu Szkół 2 w Sanoku” okres realizacji 2021-2022, w 2021 –524.707 zł
 - POWER "Rozwijanie kompetencji zawodowych i osobistych uczniów i nauczycieli Zespołu Szkół Nr 1 w Sanoku na stażach zawodowych w przedsiębiorstwach UE” okres realizacji 2021-2022, w 2021 – 532.908 zł
 - POWER "Praktyki zagraniczne jako start do kariery zawodowej” w Zespole Szkół Nr 3. okres realizacji 2021-2022, w 2021 – 30.000 zł
 - Erasmus + "2020-1-DE02-KA-202-007440 WebTVet, okres realizacji 2021-2022, w 2021 – 88.647 zł
 - POWER "Stáže zawodowe w Irlandii – wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Zespołu Szkół Nr 5 w Sanoku” okres realizacji 2021-2022, w 2021 – 298.800 zł

III. Prognoza długu Powiatu Sanockiego

Aktualne zadłużenie stan na 31.12.2020 roku wynosi 23.731.869,00 zł co stanowią kredyty długoterminowe (konsolidacyjne).

Spłaty w 2021 roku w kwocie 3.480.194 zł. dotyczą kredytów konsolidacyjnych oraz w następnych latach zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z bankami.

Zadłużenie prognozowane w kolejnych latach przedstawia projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2021-2028 tj.

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

Różnica między planem dochodów a wydatków budżetu Powiatu Sanockiego stanowi deficyt budżetowy w kwocie 9.487.767 zł, którego źródłem pokrycia są przychody z tytułu rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustaw i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (projekty POWER realizowane w szkołach Powiatu Sanockiego) oraz środki z 2020 roku dotyczące Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 12.333.384 zł oraz przychody z wolnych środków w kwocie 741.073 zł.

Przychodami Powiatu Sanockiego na 2021 rok w kwocie 13.074.457 zł są:

a) z tytułu rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustaw i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 2.649.939 zł.

Dotacje związane z realizacją projektów Power przez jednostki oświatowe, które wpływają na rachunek Powiatu Sanockiego po podpisaniu umowy, natomiast realizacja projektu odbywa się w następnych latach budżetowych.

b) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 9.683.445 zł.

Środki te stanowią otrzymane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwot przeznaczanych na inwestycje. Powiat Sanocki przeznaczył te środki na zadania inwestycyjne:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2205R Czerteż - Strachocina w km od 0+011,57 do 5+285, które jest realizowane także w 2021 roku – 1.683.445 zł.

- Bieszczadzkie Centrum Zdrowia – restrukturyzacja i modernizacja SP ZOZ w Sanoku jako odpowiedź na potrzeby zdrowotne i uwarunkowania ekonomiczne oraz konieczność integracji systemu usług medycznych na poziomie regionalnym (ponadpowiatowym) – 4.000.000 zł.

- Rozbudowa i przebudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego przy ulicy Jagiellońskiej 22 w Sanoku – 4.000.000 zł.

c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 741.073 zł

Uchwala się rozchody budżetu Powiatu Sanockiego w kwocie 3.480.194 zł obejmujące spłatę pożyczek i kredytów długoterminowych z lat ubiegłych w tym:

- kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w BOŚ – 513.110 zł.
- kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w BGŻ – 994.092 zł.
- kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w BOŚ – 772.992 zł.
- kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym o/Biecz – kwota zadłużenia 1.200.000 zł

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

Przy opracowaniu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej JST na 2021 rok i lata następne będą występowały dwa sposoby liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia:

1. dla lat 2021-2025
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.