

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 tj. 27 października 2021 roku. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie dotyczące projektu „Aktywnie na rynku pracy”, okres realizacji 2021-2023.

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 nie planuje się sprzedaży majątku.

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 – 103.300.288,60 zł, rok 2022 -98.010.000 zł a od 2023 do 2028 – 100.000.000 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 389.348 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 "Staże zawodowe w Irlandii – wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Zespołu Szkół Nr 5 w Sanoku” okres realizacji 2021-2022, w 2021 – 248.784 zł
 - „Program ochrony rodzimej flory powiatu sanockiego przed gatunkami inwazyjnymi oraz ograniczenia ich rozprzestrzeniania się i wnikania w obręb Międzynarodowego Rezerwatu Biosfery Karpaty Wschodnie” okres realizacji 2021-2024, w 2021 – 62.706 zł.
 - „Podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego z Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” okres realizacji 2021-2023, w 2021 – 553.596 zł.
 - „Aktywnie na rynku pracy” okres realizacji 2021-2023, w 2021 – 54.012 zł.

W przedsięwzięciach w wydatkach majątkowych wykazano:

- „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku SOSW przy ul. Jagiellońskiej 22 w Sanoku” – okres realizacji 2021-2022, kwota w 2021 roku 4.072.500 zł, kwota w 2022 roku 4.470.100 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) oraz kwota 1.108,80 zł zobowiązania wymagalne.

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 12.356.113,77 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 9.921.267,77 zł oraz przychody z wolnych środków w kwocie 2.434.846 zł.

Przychodami Powiatu Sanockiego na 2021 rok w kwocie 15.836.307,77 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 3.718.016,77 zł.

Dotacje związane z realizacją projektów Power przez jednostki oświatowe, które wpływają na rachunek Powiatu Sanockiego po popisaniu 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 kwoty 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 – 2.434.846 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.