

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy 2021 oraz trzy kolejne lata 2022-2024, natomiast prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej została sporządzona na lata 2021 – 2029 (zabezpieczenie spłat kredytu poręczonego Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej we Włodawie do 2029 roku oraz wykup w latach 2027 -2029 zaplanowanej przez powiat emisji obligacji).

W roku budżetowym 2021 zaplanowano dochody ogółem w wysokości 78.707.952,21 zł, w tym dochody bieżące 65.761.241,30 zł i dochody majątkowe w kwocie 12.946.710,91 zł, w tym ze sprzedaży mienia powiatu 843.200,00 zł – (sprzedaż 11 lokali mieszkalnych we Włodawie – 695.000,00 zł, 3 działki niezabudowane we Włodawie – 106.200,00 zł, 4 działki zabudowane garażami we Włodawie – 28.800,00 zł, sprzedaż zużytych składników majątkowych – 3.200,00 zł).

Zaplanowane w 2021 r. dochody ogółem stanowią 93,4 % dochodów zaplanowanych na koniec trzeciego kwartału 2020 r., natomiast dochody bieżące stanowią 103,7 % dochodów bieżących 2020 r. i dochody majątkowe 62,6 % w stosunku do planu w 2020 r. W 2021 roku zaplanowano dochody bieżące i majątkowe na realizację projektów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej, z Funduszu Dróg Samorządowych oraz ze środków gmin.

W oparciu o informację z Ministerstwa Finansów plan dochodów w 2021 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrasta w stosunku do planu 2020 r. o 0,2 % oraz subwencja ogólna o 6,0 %, w tym wielkość subwencji oświatowej zmniejsza się do poziomu 97,9 % z 2020 roku tj. o kwotę 370.828,00 zł. W oparciu o przewidywane wykonanie założono w 2021 r. wzrost dochodów o 0,8 % z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (dochody wyższe tylko o 500,00 zł w stosunku do 2020 r.)

W 2021 r. nie planuje się wzrostu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (98,2 %) oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (61,3 %) zł w stosunku do planu na 30 września 2020 r. Zaplanowano wzrost pozostałych dochodów bieżących w 2021 r. o 10,8 % w stosunku do planu za 3 kwartały 2020 r.

Plan dotacji na realizację zadań zleconych, własnych oraz na zadania realizowane na zasadzie porozumień z organami administracji rządowej przyjęto

zgodnie z informacją Wojewody Lubelskiego, w oparciu o projekt ustawy budżetowej na 2021 r. Podane wielkości dotacji celowych mogą ulec zmianie. Ostateczne kwoty dotacji powiat otrzyma po wejściu w życie ustawy budżetowej na 2021 r.

W 2021 roku wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 76.847.952,21 zł, w tym wydatki bieżące 60.663.609,32 zł i wydatki majątkowe 16.184.342,89 zł. Wydatki ogółem w 2021 r. zaplanowano na poziomie 90,4 % i wydatki majątkowe 68,0 % w stosunku do planu na koniec III kwartału 2020 r. (zmniejszenie planu wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej).

W związku z planowaną od 1 stycznia 2021 r. podwyżką najniższego wynagrodzenia oraz w związku koniecznością dokonywania przez pracodawców wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe w budżecie powiatu na 2021 r. założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne o 2,2 % ogółem. W Starostwie Powiatowym i w jednostkach organizacyjnych powiatu pracownikom realizującym zadania własne powiatu zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 7,0 % w stosunku do 2020 r. (bez pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej – wskaźniki powiat otrzymuje z LUW w Lublinie oraz bez nauczycieli – stawki wynagrodzeń zgodnie z kartą nauczyciela).

Wynagrodzenia pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej pozostają na poziomie 2020 r., zgodnie z pismem Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie (w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2021) nie uwzględniono wzrostu dotacji na podwyżkę wynagrodzeń.

Na obsługę długu (odsetki od kredytów długoterminowych i od kredytu w rachunku bieżącym oraz odsetki w związku z emisją obligacji) powiat przeznaczy kwotę 372.825,00 zł tj. 96,1 % kwoty zaplanowanej w 2020 r.

W związku ze spadkiem i utrzymaniem się w 2020 r. stawki WIBOR 1M na poziomie 0,20 % nie planuje się do 2029 r. wzrostu wydatków na obsługę długu (odsetki) w stosunku do kwot wcześniej zaplanowanych, wyszczególnionych w WPF powiatu włodawskiego.

Jako zabezpieczenie potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej we Włodawie zaplanowano wydatki z tytułu poręczeń w wysokości 1.339.441,00 zł, w tym poręczony kredyt konsolidacyjny 1.260.000,00 zł (105.000,00 zł x 12 rat) oraz 79.441,00 zł poręczenie za zobowiązania z tytułu przyznanej przez Powiatowy Urząd Pracy we Włodawie refundacji kosztów

wyposażenia trzech stanowisk pracy wraz z ustawowymi odsetkami – poręczenie jest ważne do 26 czerwca 2021 roku.

Za 2020 r. powiat nie dokonywał spłat z tytułu udzielonych dla SP ZOZ-u we Włodawie poręczeń.

Projekt budżetu powiatu za 2021 r. zamyka się nadwyżką w kwocie 1.860.000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów.

Dane w 2021 r. są zaplanowane zgodnie z budżetem na 2021 r., w oparciu o decyzje, umowy, porozumienia, projekty oraz w oparciu przewidywane wykonanie budżetu powiatu za 2020 r. w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Prognoza na lata 2022-2024

W 2022 roku zakłada się zmniejszenie planu dochodów ogółem do poziomu 79,0 % w stosunku do planu w 2021 r., w tym dochody bieżące stanowią 82,6 % dochodów zaplanowanych w 2021 r. Planuje się mniejsze dochody majątkowe (60,9 %), w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (64,2 %) w stosunku do 2021 r. - mniejsza ilość projektów i przedsięwzięć, co wiąże się z mniejszą kwotą uzyskaną z dofinansowania ze środków europejskich oraz dofinansowania z budżetów gmin. Planuje się zmniejszenie planu dochodów ze sprzedaży majątku powiatu do kwoty 100.000,00 zł w 2022 r., co stanowi 12,0 % kwoty zaplanowanej w 2021 r. oraz zmniejszenie w 2023 r. do kwoty 50.000,00 zł i w 2024 roku 40.000,00 zł.

W poszczególnych latach w okresie 2022-2024 założono wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o około 2,5 % każdego roku w stosunku do roku poprzedniego, niewielki wzrost dochodów od osób prawnych o 1,3 % oraz wzrost subwencji ogólnej w 2023 r. i w 2024 r. o 1,8 % w stosunku do roku poprzedniego.

W 2022 r. w ramach projektów planuje się dochody i wydatki na scalenia gruntów.

Od 2023 roku planuje się dochody ze stałych źródeł w wysokości zbliżonej do poziomu z lat poprzednich, przyjmując wskaźnik wzrostu cen towarów i usług - bez zasilenia budżetu powiatu ze środków Unii Europejskiej na programy czy przedsięwzięcia.

W roku 2022 wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 60.243.757,28 zł, co stanowi 78,4 % kwoty z 2021 r. i wydatki majątkowe 68,6 % w stosunku do planu na 2021 r. Zmniejszenie planu wydatków, w tym majątkowych wynika z mniejszej ilości inwestycji jednorocznych oraz zaplanowano mniej

przedsięwzięć w ramach projektów dofinansowanych ze środków europejskich, z budżetu państwa, z budżetów gmin, z funduszy celowych i z innych źródeł.

Wydatki na obsługę długu w latach 2021 - 2023 ulegają zmniejszeniu - w związku ze spłatą rat kapitałowych . Kwoty odsetek zaplanowano w oparciu o podpisane umowy z bankami, zgodnie z harmonogramem spłat (dotyczy rat kapitałowych i odsetek). Wydatki na obsługę długu są mniejsze każdego roku w stosunku do roku poprzedniego tj. 2022 r. = 349.649,53 zł, 2023 r. = 288.712,75 zł do 2029 r. = 34.000,00 zł.

W latach 2022 - 2024 ujęto wydatki z tytułu poręczeń tj. w 2022 r. – 1.322.797,00 zł (w tym kredyt 1.260.000,00 zł oraz 62.797,00 zł poręczenie za zobowiązania z tytułu przyznanej przez Powiatowy Urząd Pracy refundacji kosztów wyposażenia dwóch stanowisk pracy wraz z ustawowymi odsetkami – poręczenie jest ważne do 12 grudnia 2022 roku), w 2023 r. -1.320.000,00 zł, w 2024 r. – 1.380.000,00 zł.

W latach 2022-2024 zaplanowano rozchody na spłatę rat kapitałowych kredytów długoterminowych tj. w 2022 r. =1.930.000,00 zł, w roku 2023 =1.800.000,00 zł i w 2024 = 1.650.000,00 zł.

Wynik budżetu - nadwyżka - w poszczególnych latach 2022-2024 zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych.

Obciążenie budżetu powiatu z tytułu udzielonych poręczeń spowodowało, że nie planuje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

W 2023 r. następuje spadek wydatków ogółem do kwoty 52.808.140,00 zł, co stanowi 87,7 % planu wydatków w 2022 r. oraz wydatków majątkowych do poziomu 26,9 % (2.980.000,00 zł) w stosunku do 2022 r. – mniejsze nakłady na inwestycje i przedsięwzięcia. W 2023 r. wydatki bieżące stanowią 101,4 % (49.980.000,00 zł) planu wydatków w 2022 r. W latach 2022 – 2024 planuje się każdego roku wzrost wydatków na wynagrodzenia o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego. W latach 2023 r. - 2029 r. zaplanowano wydatki na inwestycje jednoroczne, natomiast nie planuje się wydatków na przedsięwzięcia.

Prognoza na lata 2025-2029

W 2025 r. nie planuje się wydatków bieżących i majątkowych na realizację projektów i przedsięwzięć, jedynie na inwestycje roczne wynikające z bieżących potrzeb tj. sporządzenie dokumentacji w zakresie inwestycji drogowych, dofinansowanie zadań inwestycyjnych, zakup niezbędnego sprzętu, modernizację pomieszczeń.

W okresie 2025 -2029 zakłada się wzrost dochodów ogółem, w tym dochodów bieżących o około 1, 2 % w stosunku do roku poprzedniego.

Szacuje się niewielki wzrost dochodów o około 1,0 % z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Od 2025 do 2029 roku planuje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku powiatu, tj. w 2025 r. planowane dochody wynoszą 50.000,00 zł i zmniejszają się do kwoty 36.060,54zł w 2029 r.

W okresie od 2025 roku do 2029 roku zakłada się niewielki wzrost wydatków ogółem w poszczególnych latach o około 1,4 %, w tym wzrost wydatków bieżących o około 1,3 % w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki majątkowe w powyższym okresie planuje się w wysokości tj. w przedziale od kwoty 3.100.000,00 zł (w 2026 r.) do kwoty 4.626.000,0 zł (w 2027 r.).

W okresie do 2029 r. planuje się wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i obligacji) – kwoty malejące. Termin spłaty rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego i odsetek, zgodnie z harmonogramem spłat, nastąpi do 31 grudnia 2026 r., natomiast wykup obligacji zaplanowano na lata 2027 – 2029 w wysokości:

- w 2027 roku 500.000,00 zł,
- w 2028 roku 1.000.000,00 zł,
- w 2029 roku 1.000.000,00 zł.

W poszczególnych latach do 2029 r. zaplanowano wydatki z tytułu poręczeń udzielonych dla SP ZOZ-u we Włodawie - zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych (po zmianie) w 2025 r. =1.425.000,00 zł, w latach 2026-2028 rocznie po 1.440.000,00 zł oraz w 2029 r. -=1.662.784,69 zł.

Udzielone dla SP ZOZ-u poręczenie kredytu niekorzystnie wpływa na wskaźniki zadłużenia powiatu w poszczególnych latach.

W związku ze spłatą przez SP ZOZ poręczonego kredytu (raty kapitałowe), wskaźnik spłaty zobowiązań powiatu ulegnie znacznej poprawie w okresie realizacji budżetu powiatu w 2021 r. i w latach następnych.

Budżet powiatu włodawskiego w okresie od 2025 do 2029 r. zamyka się nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i wykup papierów wartościowych.

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w okresie 2021-2029 r. informują, że dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, nie występuje deficyt budżetu, spełnione są wskaźniki spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań, określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie wieloletniej prognozy finansowej i w okresie prognozy długu do 2029 roku brzmi „TAK”.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się Wykaz przedsięwzięć (Załącznik Nr 2). Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w okresie 2016 - 2022 roku = 35.165.947,58 zł, w tym wydatki bieżące 7.755.270,64 zł i wydatki majątkowe 27.410.676,94 zł.

Limit wydatków na przedsięwzięcia w latach 2021-2022 wynosi 25.751.460,57 zł, w tym w poszczególnych latach limity wydatków na przedsięwzięcia wynoszą:

- w 2021 r. = 17.610.576,50 zł, w tym: bieżące 2.899.327,30 zł, majątkowe 14.711.249,20 zł,
- w 2022 r. = 8.140.884,07 zł, w tym: bieżące 361.665,43 zł, majątkowe 7.779.218,64 zł.

Limity wydatków na przedsięwzięcia zaplanowano w oparciu o budżety poszczególnych projektów.tj.:

1. Scalenia gruntów wsi Bytyń, cz. wsi Wola Uhruska i cz. wsi Józefów w gminie Wola Uhruska – łączne nakłady finansowe 2017 – 2021 = 6.118.205,00 zł (2.684.405,00 zł bieżące, 3.433.800,00 zł majątkowe), w tym: limit w 2021 r. – 3.272.801,00 zł (majątkowe) – budowa i przebudowa dróg gminnych, inspektor nadzoru, zarządzanie.
2. Scalenie gruntów wsi Nowy Brus, części wsi Stary Brus, części wsi Laski Bruskie w gminie Stary Brus – łączne nakłady finansowe 2019 – 2022 = 11.600.589,18 zł (3.821.370,54 zł bieżące, 7.779.218,64 zł majątkowe) w tym: limit w 2021 r. – 1.716.235,00 zł (bieżące), 2022 r. – 8.140.884,07 zł (361.665,43 bieżące, 7.779.218,64 zł majątkowe). Zakres prac: opracowanie założeń do projektu scalenia gruntów, przygotowanie dokumentacji dotyczącej oceny oddziaływania na środowisko i dokumentacji geodezyjno-kartograficznej, budowa i przebudowa dróg, inspektor nadzoru.
3. Aktywny Modrzak - Mobilny uczeń w ramach PO WER 2019 - łączne nakłady finansowe projektu 2019 - 2020 = 445.675,88 zł (bieżące), w tym w 2021 r. – 392.055,08 zł. W ramach projektu finansowane są takie wydatki jak: organizacja praktyk, pobyt uczniów i opiekunów w ramach wymiany międzynarodowej, szkolenia, promocja szkoły,

kieszonkowe uczestników wymiany międzynarodowej, wynagrodzenie z pochodnymi koordynatora i księgowej, koszty delegacji, ubezpieczenie uczestników wymiany międzynarodowej.

4. Zagospodarowanie budynków publicznych obszaru Powiatu Włodawskiego na potrzeby ochrony dziedzictwa kultury – łączne nakłady finansowe 2016 – 2021 = 2.3349.254,06 zł (4.782,00 zł bieżące, 2.334.472,06 zł majątkowe), w tym w 2021 r. – 903.548,25 zł (majątkowe). Zakres prac w ramach projektu: opracowanie studium wykonalności, opracowanie dokumentacji projektowej, roboty budowlane i instalacyjne, zagospodarowanie terenu, wyposażenie, nadzór, promocja, zarządzanie projektem.
5. Licealiści z Modrzaka na podbój Włoch, w ramach Erasmus+ – łączne nakłady finansowe 2020 – 2021 = 167.215,00 zł (bieżące) , w tym w 2021 r. - 167.215,00 zł. W ramach projektu zaplanowane wydatki to: zakup materiałów, szkolenia, pobyt uczniów i opiekunów w ramach wymiany międzynarodowej, pomoc dla uczniów – kieszonkowe, zarządzanie projektem.
6. Europejski Modrzak – kierunek Włochy – łączne nakłady finansowe 2020 – 2021 = 631.822,22 zł (bieżące), w tym w 2021 r. – 623.822,22 zł. Wydatki w ramach projektu: księgowość, koordynator, zakup materiałów i usług, podróże służbowe zagraniczne, różne opłaty - ubezpieczenie, pobyt uczniów i opiekunów w ramach wymiany międzynarodowej, szkolenia, kieszonkowe dla uczniów – uczestników wymiany międzynarodowej.
7. Rewitalizacja Włodawy – Utworzenie Powiatowego Centrum Usług Społecznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014 – 2020 – łączne nakłady finansowe projektu 2017- 2021 = 9.434.544,71 zł (majątkowe) w tym w 2021 r. – 6.252.943,42 zł. Zakres prac w ramach projektu: dokumentacja techniczna, studium wykonalności, prace modernizacyjne obiektu, zakup wyposażenia, zagospodarowanie terenu, nadzór inwestorski, zarządzanie projektem, promocja.
8. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1722L w m. Stulno (1,488km) w ramach PROW na lata 2014 – 2020 – łączne nakłady finansowe 1.483.816.75 zł (majątkowe), w tym w 2021 r. – 1.337.131,75 zł. Dofinansowanie ze środków europejskich = 944.152,60 zł, z Gminy Wola Uhruska 196.489,57 zł, udział powiatu 196.489,58 zł. W ramach projektu

zaplanowano wykonanie dokumentacji, roboty budowlane, inspektor nadzoru.

9. Przebudowa drogi powiatowej 1718L w m. Wereszczyn – nakłady finansowe 2020 – 2021 = 1.661.228,01 zł (majątkowe), w tym w 2021 r. 1.661.228,01 zł. Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych = 828.154,00 zł, z Gminy Urszulin 416.537,00 zł, udział powiatu 416.537,01 zł. Zakres prac: wykonanie projektu budowlano – wykonawczego, roboty budowlane, inspektor nadzoru.
10. Przebudowa drogi powiatowej 1737L ul. Długa we Włodawie – nakłady finansowe w 2021 r. = 1.283.596,77 zł (majątkowe). Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych = 629.183,00 zł, z Gminy Miejskiej Włodawa 327.206,88 zł, udział powiatu 327.206,89 zł . Zakres prac: roboty budowlane , inspektor nadzoru.