

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2022-2028

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na lata 2022-2028 są opracowane na lata zaciągniętych zobowiązań tj. kredytów. Uchwałą Zarządu Powiatu Sanockiego z dnia 15 listopada ustalono, że do relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Dane wykazane w WPF na rok 2021 to faktyczne wykonanie zgodne ze sprawozdaniami rocznymi, natomiast dane na 2022 rok są aktualne na dzień sesji, wprowadza się także zmiany w przedsięwzięciach bieżących i majątkowych, oraz dodaje się przedsięwzięcie pt. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2257R Tarnawa-Kalnica w km od 2+761,40 do 7+100,00 wraz z obiektem mostowym przez rz. Kalniczkę w km 3+700,65” w latach 2022-2024.

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, w 2022 zaplanowane są dochody ze sprzedaży działek Powiatu Sanockiego.

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 2022 -104.319.517,51 zł a od 2023 do 2028 – 100.000.000 zł

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek, w związku z podwyżką stóp procentowych zostały w 2022 roku zwiększone do kwoty 865.500 zł, oraz w latach następnych.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane są na poziomie 68 mln zł., 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:

- EFS "Nowa jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Nr 2 w Sanoku" – okres realizacji 2019-2022, kwota w 2022 roku 188.736 zł.
- „Praktyki w Niemczech i Hiszpanii szansa dla uczniów Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” - okres realizacji 2020-2022, kwota w 2022 roku 11.811 zł.
- „Kreatywny Mechanik” - okres realizacji 2020-2022, kwota w 2022 roku 24.544 zł.
- POWER „Zagraniczne praktyki zawodowe szansa dla uczniów Zespołu Szkół 2 w Sanoku” okres realizacji 2021-2022, w 2022 – 428.854 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 2022 – 965.048 zł
- POWER "Praktyki zagraniczne jako start do kariery zawodowej” w Zespole Szkół Nr 3. okres realizacji 2021-2022, w 2022 – 650.899 zł
- Erasmus + "2020-1-DE02-KA-202-007440 WebTVet, okres realizacji 2021-2022, w 2022 – 198.524 zł
- POWER "Staże zawodowe w Irlandii – wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Zespołu Szkół Nr 5 w Sanoku” okres realizacji 2021-2022, w 2022 – 310.980 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 2022 – 803.318 zł.
- „Podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego z Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” okres realizacji 2021-2023, w 2022 – 745.859 zł.
- „Aktywnie na rynku pracy” okres realizacji 2021-2023, w 2022 – 792.966 zł.

W przedsięwzięciach w wydatkach majątkowych wykazano:

- „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku SOSW przy ul. Jagiellońskiej 22 w Sanoku” – okres realizacji 2021-2023, kwota w 2022 roku 4.147.600 zł.
- „Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego na obszarze gmin: Bukowsko, Zarszyn, wiejskiej Sanok – Etap I” – okres realizacji 2022-2024, kwota w 2022 roku 362.302 zł.

- „Modernizacja i budowa obiektów wraz z zagospodarowaniem terenu Regionalnego Centrum Rozwoju Edukacji w Sanoku” okres realizacji 2022-2024, kwota w 2022 roku – 324.500 zł

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2257R Tarnawa-Kalnica w km od 2+761,40 do 7+100,00 wraz z obiektem mostowym przez rz. Kalniczkę w km 3+700,65” okres realizacji 2022-2024, kwota 2022 roku – 7.113.505 zł.

III. Prognoza długu Powiatu Sanockiego

Zadłużenie na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 20.251.675,00 zł co stanowią kredyty długoterminowe (konsolidacyjne).

Spłaty w 2022 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 2022-2028 tj.

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 10.955.061 zł, którego źródłem pokrycia są przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 2.831.556,12 zł, oraz przychody 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 w kwocie 8.123.504,88 zł (środki z 2020 roku dotyczące Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)

Przychodami Powiatu Sanockiego na 2022 rok w kwocie 14.435.255 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 1.369.527,88 zł.

Dotacje związane z realizacją projektów przez jednostki oświatowe oraz Powiatowy Urząd Pracy w Sanoku, 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 – 10.234.171 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:

- 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.

Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z 2021 roku w kwocie 2.234.171 zł z przeznaczeniem na poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych.

c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2.831.556,12 zł.

Uchwała 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 2022 rok i lata następne będą występowały dwa sposoby liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia:

1. dla lat 2022-2025

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.