

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2023-2036

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na okres 2023-2036 są opracowane na lata spłat kredytów już zaciągniętych i planowany kredyt do zaciągnięcia w roku 2023 w kwocie 13.250.000 zł (okres spłaty 2024-2036 tj. na 13 lat).

Uchwałą Zarządu Powiatu Sanockiego z dnia 15 listopada 2022 roku 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 2022 to faktyczne wykonanie zgodne ze sprawozdaniami rocznymi, natomiast dane na 2023 rok są aktualne na dzień sesji tj. 11 kwietnia br.

Wprowadzono zmianę przedsięwzięć:

- w związku pozyskaniem środków z Nadleśnictwa Rymanów w kwocie 200.000 zł z przeznaczeniem na „Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego na obszarze gmin: Bukowsko, Zarszyn, wiejskiej Sanok – Etap I” kwotę limitu na 2023 rok zwiększa się.
- zwiększa się nakłady i limit na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2231R, ulica Mickiewicza w Sanoku”, łączne nakłady 6.580.108 zł, limit w 2023 – 2.835.400 zł, limit w 2024 – 3.744.708 zł.
- zwiększa się nakłady i limit na zadanie „Modernizacja powiatowej infrastruktury drogowej na terenie Miasta Sanoka – „Przebudowa drogi powiatowej nr 2234R ul. Stróżowska w km od 0+010 do 0+880 oraz od 0+970 do 1+565”, łączne nakłady 2.734.194 zł, limit w 2023 – 913.023 zł, limit w 2024 – 1.821.171 zł.
- przedsięwzięcie „Modernizacja powiatowej infrastruktury drogowej na terenie Miasta Sanoka – „Remont drogi powiatowej nr 2238R ul. Konarskiego w km od 0+241 do 1+094,30” zostaje wykreślone w związku z 1 rocznym okresem realizacji tj, w 2023 roku.

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 2023 roku planuje się sprzedaż działek Powiatu Sanockiego w kwocie 3.000.000 zł.

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 2023 -112.505.180,30 zł w roku 2024 -100.000.000 zł, w latach 2025—2028 – 110.000.000 zł, w latach 2029-2036 – 115.000.000 zł.

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek, oraz od planowanego do zaciągnięcia kredytu na kwotę 1.000.000 zł w 2023 roku, wydatki powyższe stanowczo wzrosły, co także spowodowane jest wzrostem stopy procentowej.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane są na poziomie 79 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:

- Erasmus + "2020-1-DE02-KA-202-007440 WebTVet, okres realizacji 2021-2023, w 2023 – 75.925 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 2023 -1.100.000 zł.
- „Podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego z Zespołu Szkół Nr 2 w Sanoku” okres realizacji 2021-2023, w 2023 – 414.544 zł.
- „Aktywnie na rynku pracy” okres realizacji 2021-2023, w 2023 – 198.614 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 2023 roku 4.000.000 zł.
- „Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego na obszarze gmin: Bukowsko, Zarszyn, wiejskiej Sanok – Etap I” – okres realizacji 2022-2024, kwota w 2023 roku 3.503.765

zł.

- „Modernizacja i budowa obiektów wraz z zagospodarowaniem terenu Regionalnego Centrum Rozwoju Edukacji w Sanoku” okres realizacji 2022-2024, kwota w 2023 roku – 2.964.474 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 2023 roku – 12.026.389 zł.
- Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego – II etap okres realizacji 2022-2024, w 2023 – 3.585.800 zł.
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2231R, ulica Mickiewicza w Sanoku – okres realizacji 2022-2024, w 2023 – 2.835.400 zł.
- Modernizacja powiatowej infrastruktury drogowej na terenie Miasta Sanoka – Przebudowa drogi powiatowej nr 2234R ul. Stróżowska w km od 0+010 do 0+880 oraz od 0+970 do 1+565 – okres realizacji 2022-2024, w 2023 – 913.023 zł.
- Modernizacja infrastruktury oświatowej Powiatu Sanockiego – okres realizacji 2023-2024, w 2023 – 1.778.532 zł.

III. Prognoza długu Powiatu Sanockiego

Zadłużenie na dzień 31.12.2022 roku wyniesie 16.771.481 co stanowią kredyt długoterminowe (konsolidacyjne).

Spłaty w 2023 roku w kwocie 3.480.194 zł. dotyczą kredytów konsolidacyjnych oraz w następnych latach zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z bankami.

W 2023 roku planowany jest do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w kwocie 13.250.000 zł na okres spłat 2024-2036.

Zadłużenie prognozowane w kolejnych latach przedstawia projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2023-2036 tj.

2023 – 26.541.287 zł

2024 – 23.055.185 zł

2025 – 19.569.083 zł

2026 – 16.082.981 zł

2027 – 12.596.879 zł

2028 – 8.250.000 zł

2029 – 7.250.000 zł

2030 – 6.250.000 zł

2031 – 5.250.000 zł

2032 – 4.250.000 zł
2033 - 3.250.000 zł
2034 – 2.250.000 zł
2035 – 1.250.000 zł
2036 - 0 zł

Różnica między planem dochodów a wydatków budżetu Powiatu Sanockiego stanowi deficyt budżetowy w kwocie 23.384.976 zł, którego źródłem pokrycia są 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 zł (środki z 2020 roku dotyczące Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych), środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustaw i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 2.708.671 zł.

Pokryciem deficytu są także wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7.426.305 zł, oraz deficyt jest także planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w kwocie 13.250.000 zł, okres spłaty od 2024 roku do 2036 roku.

Przychodami Powiatu Sanockiego na 2023 rok (załącznik nr 3) w kwocie 26.865.170 zł są środki:

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 – 2.125.815 zł.

Dotacje związane z realizacją projektów unijnych realizowanych w jednostkach Powiatu Sanockiego, które wpłynęły na rachunek Powiatu Sanockiego po podpisaniu umowy w roku 2022, natomiast realizacja projektu odbywać się będzie 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 – 4.063.050 zł.

Środki to otrzymane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwoty przeznaczonej na inwestycje: „Rozbudowa i przebudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego przy ulicy Jagiellońskiej 22 w Sanoku” – 4.000.000 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)” – 63.050 zł.

c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7.426.305 zł.

Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na „Przebudowę 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” – kwota 7.141.305 zł otrzymana w 2022 roku.

Środki z PFRON – Program wyrównywania różnic między regionami III (Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych) – kwota 285.000 zł.

d) z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, na sfinansowanie deficytu – 13.250.000 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 2023 rok i lata następne będą występowały dwa sposoby liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia:

1. dla lat 2023-2025
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.