

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2023-2033

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na okres 2023-2033 są opracowane na lata spłat kredytów już zaciągniętych i planowaną emisję obligacji.

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. 13 czerwca br.

I. Prognoza dochodów Powiatu Sanockiego

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2024 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz innych dochodów wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024 - 2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2023 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na lata 2024 – 2033.

II. Prognoza wydatków Powiatu Sanockiego

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,50% w 2024 roku, 4,00% w 2025 roku, 3,00% w 2026 roku oraz 2,00%

w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2024 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2025 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących. Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2024 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, a od 2025 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać jednostce wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Powiatu Sanockiego, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe w kwocie 1.580.000 zł od zaciągniętych kredytów, 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.
- „Remont drogi powiatowej nr 2201R Besko-Mymoń- Etap I”, okres realizacji 2023-2024, limit w 2023- 2.380.506 zł limit w 2024-5.554.514 zł.

W przedsięwzięciach w wydatkach majątkowych wykazano:

- „Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego na obszarze gmin: Bukowsko, Zarszyn, wiejskiej Sanok – Etap I” – okres realizacji 2022-2024, kwota w 2023 roku 4.078.765 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 – 11.776.389 zł.
- Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego – II etap okres realizacji 2022-2024, w 2023 – 3.505.800 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.
- „Rozbudowa budynku II Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej – Curie w Sanoku o salę sportową” w 2023- 10.000 zł.
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2204R Długie-Pakoszówka - Etap 1” okres realizacji 2023-2024, limit w 2023- 2.906.045 zł, limit w 2024 – 6.780.772 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 Powiat Sanocki planuje przychody w kwocie 28.013.764,33 zł, z tego:

- a) 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,

b) z tytułu rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 2.360.360,95 zł,

c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy – 4.590.353,38 zł,

d) z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych – 17.000.000 zł.

Zadłużenie prognozowane w kolejnych latach przedstawia projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2023-2033 tj.

2023 – 30.291.287 zł

2024 – 27.805.185 zł

2025 – 25.319.083 zł

2026 – 22.832.981 zł

2027 – 20.346.879 zł

2028 – 17.000.000 zł

2029 – 13.800.000 zł

2030 – 10.500.000 zł

2031 – 7.200.000 zł

2032 – 3.700.000 zł

2033 - 0 zł

Różnica między planem dochodów a wydatków budżetu Powiatu Sanockiego stanowi deficyt budżetowy w kwocie 24.533.570,33 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 2.943.216,95 zł.

Pokryciem deficytu są także wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4.590.353,38 zł, oraz deficyt jest także planowany przez emisję obligacji w kwocie 17.000.000 zł.

Przychodami Powiatu Sanockiego na 2023 rok (załącznik nr 3) w kwocie 28.013.764,33 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 – 2.360.360,95 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 inwestycję: „Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego 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 – 4.590.353,38 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”

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

d) z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych – 17.000.000 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 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.