

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2024-2033

Wartości przyjęte w WPF Powiatu Sanockiego na okres 2024-2033 są opracowane na lata spłat kredytów już zaciągniętych i 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. Wykonanie 2023 zgodne ze sprawozdaniami rocznymi za 2023 rok. Plan na 2024 zgodny z poprzednią uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2024-2033 z dnia 11 marca 2024 roku.

Zmiana została wprowadzona w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć „Program ochrony rodzimej flory powiatu sanockiego przed gatunkami inwazyjnymi oraz ograniczenia ich rozprzestrzeniania się i wnikania w obręb Międzynarodowego Rezerwatu Biosfery Karpaty Wschodnie” zwiększony limit w 2024 roku o kwotę 10.000 zł – pomoc finansowa z Gminy Miasta Sanoku.

Zostało wprowadzone nowe przedsięwzięcie „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Sanockim” projekt realizowany przez 2 lata – 2024 – 675.000 zł, 2025-175.000 zł

I. Prognoza dochodów Powiatu Sanockiego

Od 2025 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 *Wtyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*.

Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto w 2024 roku w kwocie 3.700.000 zł i stanowią plan sprzedaży nieruchomości na ul. Jagiellońskiej 22 w Sanoku.

II. Prognoza wydatków Powiatu Sanockiego

Prognoza wydatków bieżących od 2025 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: 4,00% 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 tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące w 2024 roku zaplanowane są na wysokim poziomie 151.396.349,88 zł w związku z tym iż, w tych wydatkach zaplanowane są poniższe remonty dróg powiatowych.

- Remont drogi powiatowej nr 2201R Besko-Mymoń, etap I – 7.684.897 zł
- Remont drogi powiatowej nr 2234R ul. Stróżowska w Sanoku w km od 0+010 do 0+343-2.340.166 zł
- Remont drogi powiatowej nr 2211R Pobiedno-Dudyńce w km 0+0514- km 0+325 oraz w km 1+065 – km 2+643 – 2.847.912 zł.
- Remont drogi powiatowej Nr 2233R ul. Konopnickiej w Sanoku w km od 0+025 do 0+092 i od km 0+095 do 0+276-opracowanie dokumentacji – 9.840 zł

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2025 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, a od 2026 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 2027 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, z pozyskaniem zewnętrznego finansowania.

Wydatki na obsługę długu, są to odsetki bankowe w kwocie 1.200.000 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 88 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:

- projekt „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 2024 -221.000 zł,
- Remont drogi powiatowej nr 2201R Besko-Mymoń, etap I – okres realizacji 2023-2024, w 2024 – 7.684.897 zł
- „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Sanockim” projekt realizowany przez 2 lata – 2024 – 116.000 zł, 2025-175.000 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 2024 roku 3.666.066 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 2022-2025, kwota 2024 roku – 7.342.400 zł.
- Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego – II etap okres realizacji 2022-2024, w 2024 – 5.951.334 zł.
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2231R, ulica Mickiewicza w Sanoku – okres realizacji 2022-2024, w 2023 – 4.909.375 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 2024 – 1.824.215 zł.
- Modernizacja infrastruktury oświatowej Powiatu Sanockiego – okres realizacji 2023-2024, w 2024 – 2.118.002 zł.
- „Rozbudowa budynku II Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej – Curie w Sanoku o salę sportową” okres realizacji 2022-2024, w 2024 – 243.540 zł.
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2204R Długie-Pakoszówka - Etap 1” okres realizacji 2023-2024, limit w 2024 – 9.609.307 zł,
- „Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sanoku”, okres realizacji 2023-2026, limit w 2024 – 754.728 zł.

- Prace konserwatorskie i restauratorskie wokół cembrowiny renesansowej studni na dziedzińcu Zamku Królewskiego w Sanoku, okres realizacji 2024-2025, limit w 2024 – 180.000 zł.
- Restauracja tzw. „Sali Kolebkowej” w północnej części Zamku Królewskiego w Sanoku i zaadoptowanie jej do funkcji ekspozycyjnej, okres realizacji 2024-2025, limit w 2024 – 168.000 zł.
- Modernizacja zaplecza technicznego Powiatowego Zarządu Dróg w Sanoku, okres realizacji 2024-2025, limit w 2024 – 1.340.000 zł.
- Modernizacja infrastruktury drogowej Powiatu Sanockiego – Etap III, okres realizacji 2024-2025, limit w 2024 – 1.086.915 zł.
- „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Sanockim” projekt realizowany przez 2 lata – 2024 – 559.000 zł.

III. Prognoza długu Powiatu Sanockiego

Planowane zadłużenie na dzień 31.12.2023 roku wyniesie 30.291.287 co stanowią kredyt długoterminowe (konsolidacyjne) oraz wyemitowane obligacje w kwocie 17 mln zł.

W budżecie na 2024 rok różnica między planem dochodów a wydatków budżetu Powiatu Sanockiego stanowi deficyt budżetowy po zmianach w kwocie 21.984.756,33 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 w kwocie 1.418.898 zł (środki z 2020 roku dotyczące Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1.153.569,90 zł, oraz przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 19.412.288,43 zł.

Przychodami Powiatu Sanockiego po zmianach na 2024 rok w kwocie 24.470.858,33 zł są środki:

- a) § 905 - 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 – 3.905.000 zł. Środki to otrzymane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwoty przeznaczonej na inwestycję „Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sanoku”.

b) § 950 – z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w tym:

- z tytułu rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych w 2023 roku – 4.640.684,82 zł,

- z tytułu otrzymanych środków w kwocie 14.771.603,61 zł w 2023 roku z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na:

- 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 – 7.141.304,50 zł

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2204R Długie-Pakoszkówka - Etap I – 2.585.461 zł

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2232R – ul. Jana Pawła II w m. Sanok w zakresie przejścia dla pieszych w km 0+317 – 163.866 zł

- Remont drogi powiatowej nr 2201R Besko-Mymoń, etap I – 1.864.228,11 zł

- Remont drogi powiatowej nr 2234R ul. Stróżowska w Sanoku - 1.307.997 zł

- Remont drogi powiatowej nr 2211R Pobiedno-Dudyńce – 1.708.747 zł.

c) 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 – 1.153.569,90 zł, projekty Erasmus + realizowane w szkołach Powiatu Sanockiego, środki otrzymane w 2023 roku.

Zadłużenie prognozowane w kolejnych latach przedstawia projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sanockiego na lata 2024-2033 tj.

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

Spłaty w 2024 roku w kwocie 2.486.102 zł. dotyczą kredytów konsolidacyjnych oraz w następnych latach zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z bankami.

- kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w BOŚ – 513.110 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 2024 rok i lata następne będą występowały dwa sposoby liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia:

1. dla lat 2024-2025
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.