

**Załącznik nr 3 - Objaśnienia**  
**do uchwały Nr XLIII/263/2022**  
**Rady Powiatu Sokołowskiego**  
**z dnia 14 grudnia 2022 r.**

Przedłożona uchwała wraz z objaśnieniami wynika z konieczności zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2022-2036 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Powiatu Sokołowskiego na 2022 rok oraz zmianami w wieloletnich programach inwestycyjnych i majątkowych.

W prognozie roku 2022 zaprezentowanej w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2022-2036 wprowadza się następujące zmiany wynikające z przedłożonej uchwały w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej Powiatu Sokołowskiego na 2022 rok.

Zmiany w przedmiotowej uchwale polegają na zwiększeniu planowanych dochodów na 2022 rok ogółem o kwotę 220.483,25 zł, tj. do wysokości **76.171.423,78 zł** z tego:

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 220.483,25 zł, tj. do wysokości **67.127.253,64 zł**, w tym m.in.:
  - z subwencji ogólnej zwiększa się o kwotę 135.756,00 zł, tj. do wysokości 26.811.985,00 zł,
  - pozostałe dochody bieżące zwiększa się o kwotę 84.727,25 zł, tj. do wysokości 7.063.665,32 zł.

Planowane wydatki w 2022 roku ogółem zmniejsza się o kwotę 4.879.516,75 zł, tj. do wysokości **90.373.223,37 zł**, z tego:

- wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 100.000,00 zł, tj. do wysokości **69.547.236,46 zł**,
- wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 4.779.516,75 zł, tj. do wysokości **20.825.986,91 zł**, w tym m.in.:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne zmniejsza się o kwotę 4.779.516,75 zł, tj. do wysokości 20.825.986,91 zł, w tym:
    - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zmniejsza się o kwotę 4.353.417,07 zł, tj. do wysokości 5.902.179,70 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w planowanych dochodach i wydatkach budżetu Powiatu Sokołowskiego planowany deficyt w wysokości 19.301.799,59 zł zmniejsza się o kwotę 5.100.000,00 zł, tj. do wysokości **14.201.799,59 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w kwocie 2.702.692,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8.700.883,59 zł oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2.798.224,00 zł.

Ponadto dokonuje się zmniejszenia planowanych przychodów budżetu Powiatu o kwotę 5.100.000,00 zł z tytułu emisji obligacji przeznaczonych na pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego. Wprowadzenie zmian w 2022 roku w wielkości emisji obligacji, polega na przesunięciu emisji obligacji w kwocie 5.100.000,00 zł z roku 2022 na 2023 rok. Podjęcie działań w przedmiotowej sprawie wynikało z przedłożenia przez wykonawcę nowego harmonogramu rzeczowo-finansowego realizowanej inwestycji pn. „Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim”, który przesuwa zakres prac oraz kwoty płatności z roku 2022 na 2023 rok.

Nie uruchomienie emisji obligacji w roku 2022 w kwocie 5. 100.000,00 zł oraz przesunięcie jej na grudzień 2023 roku przyniesie znaczące korzyści ekonomiczne dla Powiatu. Korzyści te polegają na zmniejszeniu kosztów obsługi obligacji z tytułu odsetek. W oparciu o aktualnie obowiązujące oprocentowanie (WIBOR 6M 7,36%, marża 0,98%), w skali roku, Powiat uzyska korzyści na poziomie ok. 500.000,00 zł od kwoty zmniejszenia emisji obligacji w roku 2022 i przesunięciu jej na 2023 rok. WIBOR 6M jest oprocentowaniem zmiennym, co w konsekwencji w wyniku proponowanej zmiany może przełożyć się na jeszcze większe korzyści finansowe dla Powiatu, bez zagrożenia wystąpienia jakichkolwiek strat. Ponadto, podjęte działania polepszają poziom wskaźnika łącznej kwoty spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku.

W grudniu br. prośba Zarządu Powiatu o zmianę harmonogramu emisji obligacji została pozytywnie rozpatrzona przez Dom Maklerski Banku BPS Spółka Akcyjna z zachowaniem warunków obowiązującej umowy, m.in. marży na poziomie 0,98%.

Ponadto dokonuje się zmian w planowanych przychodach i wydatkach w roku 2023 w związku ze zmianami wprowadzonymi w przedsięwzięciach wieloletnich.

Planowane wydatki w 2023 roku ogółem zwiększa się o kwotę 5.100.000,00 zł, tj. do wysokości **107.821.208,81 zł**.

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 794.552,22 zł, tj. do wysokości **62.401.618,93 zł**,
- wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 4.305.447,78 zł, tj. do wysokości **45.419.589,88 zł**, w tym m.in.:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększa się o kwotę 4.305.447,78 zł, tj. do wysokości 45.419.589,88 zł, w tym:
    - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększa się o kwotę 4.305.447,78 zł, tj. do wysokości 5.604.178,57 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w planowanych wydatkach budżetu Powiatu powstał deficyt budżetowy w wysokości 3.417.692,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji obligacji.

Wprowadza się planowane przychody budżetu Powiatu w roku 2023 w wysokości 5.100.000,00 zł z tytułu emisji obligacji z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych na kwotę 3.417.692,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w roku 2023 na kwotę 1.682.308,00 zł. Kwota emisji obligacji przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań nie powoduje zwiększenia długu Powiatu.

Dodatkowo dokonano aktualizacji wartości wydatków związanych z obsługą długu w latach 2023-2036 do obecnie funkcjonującego oprocentowania.

W związku z przesunięciem z roku 2022 przychodów z tytułu emisji obligacji na rok 2023 na łączną kwotę 5.100.000,00 zł planowany dług Powiatu Sokołowskiego w 2022 roku ulega zmniejszeniu o kwotę 5.100.000,00 zł, tj. do wysokości 27.669.653,50 zł. Natomiast, w latach 2023-2036 dług Powiatu Sokołowskiego jest bez zmian .

Po dokonaniu zmiany harmonogramu emisji obligacji, indywidualny wskaźnik zadłużenia dla Powiatu, tj. wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2036 jest spełniony.

Dodatkowo proponuje się następujące zmiany w wieloletnich programach, projektach lub zadaniach:

**wydatki majątkowe:**

- Budowa Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim  
w 2022 roku zmniejszenie wydatków o kwotę 4.353.417,07 zł  
w 2023 roku zwiększenie wydatków o kwotę 4.305.447,78 zł  
(dział 851, rozdział 85111)  
(dostosowanie wartości do harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji zadania)
- Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu sokołowskiego  
w 2022 roku zmniejszenie wydatków o kwotę 484.599,68 zł  
(dział 600, rozdział 60014)  
(dostosowanie do wartości przyjętej w budżecie na 2022 rok)

Przewodniczący Rady Powiatu

/-/ Jacek Odziemczyk