

**Załącznik nr 3 - Objasnienia
do uchwały Nr XXIX/188/2021
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 29 października 2021 r.**

Przedłożona uchwała wraz z objaśnieniami wynika z konieczności wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2021-2033 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Powiatu Sokołowskiego na 2021 rok oraz zmianami w wieloletnich programach inwestycyjnych i majątkowych.

Zakres czasowy danych zawartych w Załączniku Nr 1 do uchwały Rady Powiatu Sokołowskiego w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego został wydłużony o trzy lata i sięga do 2036 roku. Obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Proponuje się, aby ostatnie spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w Powiecie Sokołowskim przypadł na rok 2036. Natomiast kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia oraz wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne i majątkowe w Powiecie Sokołowskim są określone do roku 2024. W następstwie wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Sokołowskiego została opracowana na lata 2021-2036.

W prognozie roku 2021 zaprezentowanej w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2021-2033 wprowadza się następujące zmiany wynikające z przedłożonej uchwały w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej Powiatu Sokołowskiego na 2021 oraz podjętej przez Zarząd Powiatu Sokołowskiego uchwały Nr 295/2021 z dnia 14 października 2021 roku w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Sokołowskiego na 2021.

W 2021 roku zmiany w przedmiotowej uchwale polegają na zwiększeniu planowanych dochodów ogółem o kwotę 557.646,96 zł, tj. do wysokości **90.085.856,07 zł** z tego:

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 461.443,00 zł, tj. do wysokości **62.255.550,38 zł**, w tym m.in.:
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększa się o kwotę 416.443,00 zł, tj. do wysokości 17.396.032,31 zł,
- dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 96.203,96 zł do wysokości **27.830.305,69 zł**, w tym m.in.:
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zwiększa się o kwotę 96.203,96 zł tj. do wysokości 27.820.305,69 zł.

Planowane wydatki w 2021 roku ogółem zwiększa się o kwotę 557.646,96 zł, tj. do wysokości **106.304.068,34 zł**, z tego:

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 564.611,09 zł, tj. do wysokości **60.928.399,75 zł**,
- wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 6.964,13 zł, tj. do wysokości **45.375.668,59 zł**, w tym m.in.:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne zmniejsza się o kwotę 6.964,13 zł, tj. do wysokości 45.375.668,59 zł, w tym:
 - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zmniejsza się o kwotę 160.000,00 zł, tj. do wysokości 5.647.900,11 zł.

Dokonano zmiany finansowania planowanego deficytu budżetu powiatu stanowiącego **16.218.212,27 zł**, polegającej na przeniesieniu przychodów pochodzących z planowanego do zaciągnięcia kredytu na emisję obligacji.

W związku z powyższymi zmianami planowany deficyt w wysokości 16.218.212,27 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- emisji obligacji w kwocie 4.574.828,00 zł,
- 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 wysokości 11.643.384,27 zł.

Ponadto, przychody budżetu powiatu zwiększa się o kwotę 964.616,00 zł, tj. do wysokości **21.808.000,27 zł** z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Powiat Sokołowski posiadał środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia wyemitowanych obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych.

Dodatkowo, rozchody budżetu powiatu zwiększa się o kwotę 964.616,00 zł, tj. do wysokości **5.589.788,00 zł** z tytułu wcześniejszej spłaty rat kredytu bankowego zaciągniętego w 2013 roku.

Na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 2 ustawy o finansach publicznych wcześniejsza spłata zobowiązań w wysokości 964.616,00 zł pokryta posiadanymi wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych została wyłączona z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto dokonuje się zmian w planowanych dochodach i wydatkach roku 2022 i lat następnych. Planowane dochody i wydatki w 2022 roku zostały dostosowane do wartości, które przewiduje się przyjąć do projektu budżetu na 2022 rok. Zmiany w dochodach i wydatkach lat następnych są wynikiem dokonanych przesunięć pomiędzy latami 2021-2036 spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. Ponadto, wysokości wydatków majątkowych wynikają ze zmian wprowadzonych w wieloletnich programach inwestycyjnych, które zostały opisane poniżej. Dodatkowo, w wyniku zmiany zakresu czasowego wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sokołowskiego ustalono w latach 2034-2036 wzrost dochodów bieżących oraz wydatków bieżących. Na lata 2034-2036 przyjęto stabilizację tempa wzrostu nieprzekraczającego 2,5%, za stan bazowy uznając 2033 rok.

W związku z przesunięciem z lat 2023-2024 wykupu serii obligacji na lata 2027-2029 na łączną kwotę 1.430.000,00 zł, wcześniejszą spłatą rat kredytu bankowego na łączną kwotę 964.616,00 zł oraz przesunięciami pomiędzy latami wykupu planowanej emisji obligacji na łączną kwotę 17.400.000,00 zł, wprowadza się zmiany w planowanych rozchodach budżetu powiatu polegające tylko na przesunięciu pomiędzy latami 2021-2036 spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, a mianowicie:

- w roku 2021 zwiększenie o kwotę 964.616,00 zł, tj. do wysokości 3.589.788,00 zł,
- w roku 2023 zmniejszenie o kwotę 1.197.308,00 zł, tj. do wysokości 1.200.000,00 zł,
- w roku 2024 zmniejszenie o kwotę 1.197.308,00 zł, tj. do wysokości 1.200.000,00 zł,
- w roku 2027 zwiększenie o kwotę 100.000,00 zł, tj. do wysokości 2.497.308,00 zł,
- w roku 2028 zmniejszenie o kwotę 425.000,00 zł, tj. do wysokości 2.499.809,50 zł,

- w roku 2029 zmniejszenie o kwotę 382.600,00 zł, tj. do wysokości 2.515.704,00 zł,
- w roku 2030 zmniejszenie o kwotę 1.292.000,00 zł, tj. do wysokości 2.448.000,00 zł,
- w roku 2031 zmniejszenie o kwotę 1.292.000,00 zł, tj. do wysokości 2.448.000,00 zł,
- w roku 2032 zmniejszenie o kwotę 1.310.000,00 zł, tj. do wysokości 2.430.000,00 zł,
- w roku 2033 zmniejszenie o kwotę 1.292.000,00 zł, tj. do wysokości 2.448.000,00 zł,
- w roku 2034 zmniejszenie o kwotę 2.448.000,00 zł, tj. do wysokości 2.448.000,00 zł,
- w roku 2035 zmniejszenie o kwotę 2.448.000,00 zł, tj. do wysokości 2.448.000,00 zł,
- w roku 2036 zmniejszenie o kwotę 2.427.600,00 zł, tj. do wysokości 2.427.600,00 zł.

Dodatkowo planowany dług Powiatu Sokołowskiego w latach 2021-2036 uległ zmianie w związku z przesunięciami pomiędzy latami rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych i wynosi mianowicie:

- ✓ w roku 2021 dług Powiatu wynosi 24.002.345,50 zł,
- ✓ w roku 2022 dług Powiatu wynosi 31.805.037,50 zł,
- ✓ w roku 2023 dług Powiatu wynosi 30.605.037,50 zł,
- ✓ w roku 2024 dług Powiatu wynosi 29.405.037,50 zł,
- ✓ w roku 2025 dług Powiatu wynosi 27.007.729,50 zł,
- ✓ w roku 2026 dług Powiatu wynosi 24.610.421,50 zł,
- ✓ w roku 2027 dług Powiatu wynosi 22.113.113,50 zł,
- ✓ w roku 2028 dług Powiatu wynosi 19.613.304,00 zł,
- ✓ w roku 2029 dług Powiatu wynosi 17.097.600,00 zł,
- ✓ w roku 2030 dług Powiatu wynosi 14.649.600,00 zł,
- ✓ w roku 2031 dług Powiatu wynosi 12.201.600,00 zł,
- ✓ w roku 2032 dług Powiatu wynosi 9.771.600,00 zł,
- ✓ w roku 2033 dług Powiatu wynosi 7.323.600,00 zł,
- ✓ w roku 2034 dług Powiatu wynosi 4.875.600,00 zł,
- ✓ w roku 2035 dług Powiatu wynosi 2.427.600,00 zł,
- ✓ w roku 2036 dług Powiatu wynosi 0,00 zł.

W związku ze zmianą zadłużenia budżetu Powiatu Sokołowskiego, wydatki bieżące na obsługę długu Powiatu, w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy uległy zmianie w latach 2021-2036.

Informuję, iż indywidualny wskaźnik zadłużenia dla Powiatu Sokołowskiego tj. wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o plan trzeciego kwartału i wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy w latach 2021 – 2036 jest spełniony.

Proponuje się następujące zmiany w wieloletnich programach, projektach lub zadaniach:

wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3929W na odcinku
Sokołów Podlaski – Włodki; m. Sokołów Podlaski,
gm. Sokołów Podlaski, gm. Bielany i gm. Repki
w 2021 roku zwiększenie wydatków o kwotę 137.058,00 zł

(przedsięwzięcie współfinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg stanowiące 70% wartości kosztorysowej zadania)
Zmiany wynikają z konieczności dostosowania wartości do zmian wprowadzonych w budżecie wynikających z pojawieniem się dodatkowych robót na przedmiotowej inwestycji.
(dział 600, rozdział 60014)

- Rozbudowa drogi powiatowej nr 4229W
na odcinku Paczuski Duże – Kowiesy; gm. Bielany
w 2022 roku zmniejszenie wydatków o kwotę 1.605.616,99 zł
w 2023 roku zwiększenie wydatków o kwotę 1.605.616,99 zł
(przedsięwzięcie współfinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg stanowiące 50% wartości kosztorysowej zadania)
Zmiany wynikają z możliwości przesunięcia środków na 2023 rok w związku z otrzymaną zgodą oddania drogi do użytkowania do dnia 31 sierpnia 2023 roku
(dział 600, rozdział 60014)
- Wymiana ostrzegawczego systemu przeciwpożarowego
w budynku szpitala Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim
w 2021 roku zmniejszenie wydatków o kwotę 190.000,00 zł
w 2022 roku zmniejszenie wydatków o kwotę 36.851,50 zł
w 2023 roku zwiększenie wydatków o kwotę 226.851,50 zł
(dział 851, rozdział 85111)
Zmiany polegają na przesunięciu na rok 2022 niewykorzystanych w 2021 roku środków na powyższy cel, a także przesunięciu środków z roku 2022 na rok 2023.

Przewodniczący Rady Powiatu
/-/ Jacek Odziemczyk