

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XLIV/266/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 28 grudnia 2022 r.

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

Informacje ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Sokołowskiego została zbudowana zgodnie z Metodą Opracowania przedstawioną przez Ministra Finansów. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Sokołowskiego została oparta na utworzonej prognozie dochodów bieżących (czyli zgodnie z przepisami dochodów niebędących dochodami majątkowymi), następnie została utworzona prognoza wydatków obligatoryjnych, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Do wydatków bieżących zaliczamy:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na wynagrodzenia i składki naliczane od wynagrodzeń,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej i bezzwrotnych źródeł zagranicznych w części związanej z realizacją zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

W kolejnym kroku dokonany został szacunek dochodów majątkowych, które zgodnie z ustawą o finansach publicznych stanowią:

- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku.

Na podstawie oszacowanych wartości określone zostały wydatki majątkowe, w tym wydatki obligatoryjne, które pomogły w określeniu wolnych środków pozostających na nieobligatoryjne wydatki majątkowe, jako różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i majątkowymi a obligatoryjnymi wydatkami. Na tej podstawie zostały określone kierunki kształtowania deficytu i długu powiatu w celu prognozowania przychodów i rozchodów powiatu (najpierw obligatoryjne rozchody, następnie możliwości zadłużania jednostki samorządu terytorialnego).

Wartości przyjęte do budowania wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sokołowskiego zostały oparte na wielkościach historycznych - wykonanie budżetu Powiatu Sokołowskiego w latach 2016-2021, przewidywane wykonanie 2022 roku, projekcie budżetu na 2023 rok i kształtowaniu się budżetu w latach następnych (dokumenty strategiczne).

Przyjęto, wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, wskaźnik inflacji, wskaźnik wzrostu gospodarczego, tj. dane statystyczne, na podstawie których można ocenić stan, jakość i kierunek w jakim zmierza gospodarka oraz wskaźniki makroekonomiczne wynikające z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja – październik 2022 r. przedstawione przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów Piotra Patkowskiego w dniu 3 października 2022 roku.

Przygotowana projekcja PKB i inflacji opracowana w lipcu 2022 roku przez Narodowy Bank Polski i zatwierdzona przez Radę Polityki Pieniężnej przedstawia prognozowany rozwój sytuacji w gospodarce polskiej przy założeniu stałych stóp procentowych NBP. Projekcja inflacji i PKB opublikowana 12 lipca 2022 roku ustala PKB na poziomie 1,4% w 2023r. skutkując na 2024 rok oraz na poziomie 12,3% w 2024r. skutkując na 2025 rok, natomiast inflację (CPI) na poziomie 12,3% w 2023r. skutkując na 2024 rok oraz na poziomie 4,1% w 2024r. skutkując na 2025 rok. Ponadto Główny Urząd Statystyczny podał, iż ceny towarów i usług konsumpcyjnych we wrześniu 2022 roku wzrosły o 13,6% skutkując na 2023 rok. Dodatkowo Polski Instytut Ekonomiczny spodziewa się szybszego niż we wrześniu wzrostu cen w nadchodzących miesiącach i latach. W ocenie analityków w grudniu 2022 roku inflacja konsumencka ukształtuje się na poziomie 15%, a w ujęciu średniorocznym ukształtuje się na poziomie 13,7%. W przyszłym roku inflacja wyhamuje do 7,3% na koniec roku i średniorocznie pozostanie dwucyfrowa na poziomie 11,8%.

Fakt prognozowania w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, wskaźnik inflacji, wskaźnik wzrostu gospodarczego oraz dane makroekonomiczne powoduje wzrost dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.

Na lata 2024-2036 zaplanowany został wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu, na poziomie: 21% w 2024 roku, 1% w 2025 roku, a w latach następnych na poziomie ok. 3,00% w każdym roku, działając ostrożnościowo i jednocześnie nie przekraczając wskaźników wzrostu zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2023 rok. Ponadto szacując dochody zostały uwzględnione zmiany w przepisach obecnie obowiązujących oraz podpisane wieloletnie porozumienia na realizację

projektów, zadań finansowanych/współfinansowanych dotacjami i środkami zewnętrznymi. Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Powiatu Sokołowskiego na poziomie realnym do ich uzyskania w latach 2023-2036.

Na lata 2024-2036 zaplanowany został wzrost wydatków bieżących budżetu powiatu. W latach 2024-2025 zaplanowano ostrożny ich wzrost na poziomie ok. 2% oraz maksymalne oszczędności wydatków bieżących. Na lata 2026-2036 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie ok. 2,5% w każdym roku działając ostrożnościowo i jednocześnie na zbliżonym poziomie wskaźników wzrostu zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2025 rok.

Celem Zarządu Powiatu w latach objętych prognozą będzie kontrolowanie poziomu wydatków bieżących, z uwagi na konieczność spełnienia przez Powiat relacji wynikającej z art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Głównym kierunkiem działania Zarządu Powiatu w prognozowanych latach jest zapewnienie tzw. bieżącego funkcjonowania powiatu, które wynika przede wszystkim z ustaw, które definiują zadania własne jednostki samorządu terytorialnego i obligują ją do zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w tym zakresie. W związku z tym działania prowadzone w ramach zadań bieżących koncentrować się będą na zapewnieniu prawidłowego funkcjonowania jednostek budżetowych i realizacji zadań publicznych na poszczególnych sferach działalności. Powyższe związane będzie z zapewnieniem wydatkowania środków adekwatnie do potrzeb oraz realizację wszystkich zadań obligatoryjnych, i obsługę długu zaciągniętego przez powiat. Priorytetowym celem będzie utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym zabezpieczeniu środków na zaspokajanie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej dotyczących zarówno bieżącego funkcjonowania powiatu jak i realizacji inwestycji służących mieszkańcom i sprzyjających rozwojowi powiatu.

Zakres czasowy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Proponowany zakres danych ujętych w załącznikach do projektu uchwały Rady Powiatu Sokołowskiego w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sokołowskiego zawiera perspektywę długoterminową 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. Ostatnie spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w Powiecie Sokołowskim przypadają na rok 2036. Natomiast kwoty wydatków bieżących

i inwestycyjnych wynikające z limitów wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w Powiecie Sokołowskim są określone do roku 2028.

W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sokołowskiego została opracowana na lata 2023-2036.

1. Prognoza dochodów budżetu.

Źródła dochodów powiatu określone są w art. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego są:

- 1) dochody własne;
- 2) subwencje ogólne;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

Do podstawowych strumieni dochodów własnych Powiatu Sokołowskiego zalicza się m.in.:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu sokołowskiego,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu sokołowskiego,
- subwencja ogólna,
- wpływy z opłaty komunikacyjnej,
- wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- wpływy z opłat geodezyjnych,
- wpływy z różnych dochodów,
- wpływy z usług (odpłatność od pensjonariuszy przebywających w Domu Pomocy Społecznej w Wirowie),
- opłaty za noclegi w Internacie funkcjonującym w Zespole Szkół Nr 1,
- opłaty za korzystanie z hali sportowej w Zespole Szkół Nr 1,
- dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

Wysokość dochodów własnych określa, w przypadku udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, subwencji ogólnej Minister Finansów, na podstawie algorytmu, w pozostałym zakresie projektu uchwały Rady Powiatu stosowne

przepisy prawa oraz planowane do zawarcia lub zawarte przez powiat umowy i porozumienia.

Na 2023 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 63.887.384,20 zł. Dochody bieżące na dzień 31.12.2016 roku wynosiły 45.417.236,37 zł. Wykonanie na koniec 2017 roku wyniosło 46.940.587,59 zł. Wykonanie na koniec 2018 roku wyniosło 50.477.567,69 zł. Wykonanie na koniec 2019 roku wyniosło 55.915.517,84 zł. Wykonanie na koniec 2020 roku wyniosło 61.891.660,55 zł. Wykonanie na koniec 2021 roku wyniosło 65.496.994,08 zł, zaś przewidywane wykonanie na koniec 2022 roku wynosi 71.638.143,41 zł.

Na rok 2023 zaplanowany został umiarkowany spadek dochodów bieżących budżetu powiatu, tj. 89,18% przewidywanego wykonania 2022 roku. Spadek dochodów bieżących w 2023 roku jest wynikiem przyznanych w 2022 roku dla Powiatu dodatkowych dochodów w wysokości 6.076.607,20 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Na rachunek bankowy budżetu jednostki środki zostaną przekazane do dnia 31 grudnia 2022 roku i zostaną zaewidencjonowane na dochodach wykonanych 2022 roku, natomiast nie zostaną zaangażowane w planie wydatków 2022 roku. W związku z powyższym w roku 2023 będą stanowić w całości przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego i zostaną przeznaczone na wydatki bieżące budżetu powiatu w 2023 roku.

Na lata 2024-2036 zaplanowany został wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu, na poziomie: 21% w 2024 roku, 1% w 2025 roku, a w latach następnych na poziomie ok. 3,00% w każdym roku, działając ostrożnościowo i jednocześnie nie przekraczając wskaźników wzrostu zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2023 rok. W roku 2024 przyjęty wzrost dochodów bieżących budżetu powiatu na poziomie 21% jest wynikiem podpisanych wieloletnich porozumień, w tym na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, tj. „Scalenie i zagospodarowanie poscaleniowe gruntów obiektów: Ratyniec, gmina Sterdyń i Dybów, gmina Kosów Lacki” oraz na realizację Programu kompleksowego wspierania rodzin „Za życiem” w ramach porozumienia z administracją rządową.

Zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego planowaną kwotę subwencji ogólnej dla powiatu określa Minister Finansów na podstawie algorytmu. Na 2023r. zaplanowane zostały dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 29.558.761,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022 o 11,79%.

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej na lata następne jest plan na 2023 rok przyjęty zgodnie z pismem nr ST3.4750.24.2022 Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku. Na lata 2024 - 2036 zaplanowano wzrost na poziomie: 8% w 2024 roku, 6% w 2025 roku, a w latach następnych na poziomie wskaźników wzrostu zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2023 rok. W latach 2024-2025 przyjęto stabilną tendencję wzrostu subwencji ogólnej w oparciu o dane historyczne prezentujące coroczny wzrost na poziomie ok. 10%. Ponadto przewiduje się większą liczbę uczniów szkół i placówki oświatowej prowadzonych i dotowanych przez powiat oraz uzyskanie awansu zawodowego przez nauczycieli.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami i własnych określa co roku Wojewoda, weryfikując następnie ich stan w ciągu roku budżetowego na plus i minus. Dotacje celowe planowane w 2023 roku z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją nr WF-I.3110.5.2022 Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2022 roku. Na 2023 rok Wojewoda Mazowiecki przekazał dla powiatu zawiadomienie o wysokości dotacji celowych w łącznej kwocie 17.731.198,00 zł. Łączna zaplanowana kwota dochodów z tytułu wszystkich dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2023 rok wynosi 14.120.484,48 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania 2022 roku stanowią spadek o ok. 29% w związku z nieposiadaniem na tym etapie informacji o przyznanych środkach z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, które w 2022 roku stanowiły ok. 21% dochodów z tego tytułu. W latach 2024-2036 założono wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie wskaźników wzrostu zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych rojektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2023 rok. Jednocześnie w latach 2024-2026 zaplanowano na poziomie 4.492.561,49 zł dotacje na cele bieżące wynikające z podpisanych wieloletnich porozumień, w tym na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

o finansach publicznych, tj. „Scalenie i zagospodarowanie poscaleniowe gruntów obiektów: Ratyniec, gmina Sterdyń i Dybów, gmina Kosów Lacki” oraz na realizację Programu kompleksowego wspierania rodzin „Za życiem” w ramach porozumienia z administracją rządową.

Natomiast, łączna zaplanowana kwota dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na działania inwestycyjne w 2023 roku wynosi 37.884.208,30 zł, w 2024 roku wynosi 16.047.768,53 zł, a w 2025 roku wynosi 4.340.945,61 zł. Dotacje oraz środki pochodzą głównie z budżetu państwa i budżetu europejskiego na realizację projektów dotyczących zagospodarowania poscaleniowego gruntów na obiektach: Łuzki, gm. Jabłonna Lacka; Czekanów, gm. Jabłonna Lacka; Sabnie, gm. Sabnie; Kolonia Hołowienki, gm. Sabnie; Ratyniec, gmina Sterdyń; Dybów, gmina Kosów Lacki oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i z dotacji uzyskanych w formie pomocy finansowej od samorządów na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zaplanowane na 2023 rok w wysokości 11.642.315,00 zł, tj. 64,79% przewidywanego wykonania 2022 roku. Spadek dochodów z tego tytułu w 2023 roku jest wynikiem przyznanych w 2022 roku dla Powiatu dodatkowych dochodów w wysokości 6.076.607,20 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Na rachunek bankowy budżetu jednostki środki zostaną przekazane do dnia 31 grudnia 2022 roku i zostaną zaewidencjonowane na dochodach wykonanych 2022 roku, natomiast nie zostaną zaangażowane w planie wydatków 2022 roku. W związku z powyższym w roku 2023 będą stanowić w całości przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego i zostaną przeznaczone na wydatki bieżące budżetu powiatu w 2023 roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 698.580,00 zł, tj. 135,48% przewidywanego wykonania 2022 roku. Bazą do prognozy PIT i CIT jest plan na 2023 rok, przyjęty zgodnie z pismem nr ST3.4750.24.2022 Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku.

Przyjęto w latach 2024-2036, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych będą wzrastały na poziomie: 55% w 2024 roku, a w latach następnych odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem wzrostu zawartym w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku. W roku 2024 przyjęto wzrost udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, za stan bazowy uznając dochody z tego tytułu 2023 roku

powiększone o kwotę otrzymanych w 2022 roku dodatkowych dochodów z tego tytułu na poczet 2023 roku.

Na lata 2024 - 2036 zaplanowano wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie: 15% w 2024 roku, 6% w 2025 roku, a w latach następnych na poziomie wskaźników wzrostu zawartych w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2023 rok. W latach 2024-2025 przyjęto stabilną tendencję tempa wzrostu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w oparciu o dane historyczne prezentujące coroczny wzrost na poziomie ok. 25%.

Na 2023 rok zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 37.887.008,30 zł, w 2024 roku na poziomie 16.052.768,53 zł, a w 2025 roku na poziomie 4.345.945,61 zł, w tym głównie dotacje na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, a także dotacje uzyskane w formie pomocy finansowej od samorządów na realizację wieloletnich zadań inwestycyjnych. Na dzień 31.12.2016 roku wykonanie dochodów majątkowych wynosiło 3.585.158,99 zł. Wykonanie na koniec 2017 roku wynosiło 1.161.257,73 zł. Wykonanie na koniec 2018 roku wynosiło 22.184.965,12 zł. Wykonanie na koniec 2019 roku wynosiło 22.153.718,25 zł. Wykonanie na koniec 2020 roku wynosiło 39.142.954,25 zł. Wykonanie na koniec 2021 roku wynosiło 27.375.870,04 zł, zaś przewidywane wykonanie na koniec 2022 roku wynosi 7.944.170,14 zł. Na 2023 rok zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2.800,00 zł, natomiast na lata 2024-2025 w kwocie po 5.000,00 zł na każdy rok (dotyczy sprzedaży składników majątkowych m.in. złomowanie tablic rejestracyjnych). Począwszy od roku 2026 w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku.

Zaplanowane dochody majątkowe w latach 2023-2025 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, wynikają z zawartych umów lub podjętych uchwał o przyznaniu środków na realizację następujących projektów, zadań:

- „Scalenia i zagospodarowanie poscaleniowe gruntów na obiektach: Łuzki, gm. Jabłonna Lacka; Czekanów, gm. Jabłonna Lacka, Sabnie; gm. Sabnie; Kolonia Hołowienki gm. Sabnie”; Ratyniec, gmina Sterdyń; Dybów, gmina Kosów Lacki”,
- projekt pn. „Cyfrowy Powiat”,
- „Przebudowa budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Armii Krajowej w Sokołowie Podlaskim - budowa platformy wewnętrznej dla osób niepełnosprawnych”,

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4229W na odcinku Paczuski Duże - Kowiesy; gm. Bielany”;
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 3930W na odcinku Repki - Zawady”;
- „Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu sokołowskiego”;
- „Przebudowa trzech odcinków dróg powiatowych: Nr 3919W w obrębie wsi Kurowice, 3908W w obrębie wsi Łazów, 3903W w obrębie wsi Ceraanów”.

2. Prognoza wydatków budżetu.

Na 2023 rok zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 68.888.359,93 zł, tj. 103,06% przewidywanego wykonania 2022 roku. Celem Zarządu Powiatu w latach objętych prognozą będzie kontrolowanie poziomu wydatków bieżących, z uwagi na konieczność spełnienia przez Powiat relacji wynikającej z art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W związku z powyższym w latach 2024-2025 zaplanowano ostrożny ich wzrost na poziomie ok. 2% oraz maksymalne oszczędności wydatków bieżących. Zmniejszenie wydatków bieżących będzie dotyczyć Starostwa Powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu. Na lata 2026-2036 zaplanowano umiarkowany ich wzrost na poziomie ok. 2,5% w każdym roku działając ostrożnościowo i jednocześnie na zbliżonym poziomie wskaźników wzrostu zawartych w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Aktualizacja - październik 2022r. przedstawionych przez Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów w dniu 3 października 2022 roku, za stan bazowy uznając 2025 rok. Z wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki bieżące na obsługę długu.

Wysokość wydatków majątkowych w budżecie powiatu na 2023 r. zaplanowano w wysokości 45.307.228,77 zł, w tym na projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na poziomie 4.938.800,00 zł i z budżetu państwa na poziomie 2.664.000,00 zł, na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na poziomie 1.588.543,15 zł, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na poziomie 27.721.660,35 zł i z dotacji uzyskanych w formie pomocy finansowej od samorządów na poziomie 971.204,80 zł, natomiast ze środków własnych Powiatu na poziomie 7.423.020,47 zł, w tym na wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 5.604.178,57 zł.

W latach 2024-2036 zaplanowano wydatki majątkowe w zakresie możliwości finansowych powiatu - ze środków własnych powiatu.

3. Wynik budżetu.

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2023 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 12.421.196,20 zł. Jako źródło finansowania planowanego deficytu wskazano przychody pochodzące z emisji obligacji w kwocie 3.417.692,00 zł, z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust. 2 w pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 8.003.504,20 zł oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w wysokości 1.000.000,00 zł. Wskazane przychody mieszczą się w katalogu określonym przepisem art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych określającym źródła sfinansowania deficytu i w pełni pokrywają jego wysokość.

W roku 2023 budżet powiatu osiągnie dodatni wynik operacyjny, stanowiący różnicę między planowanymi dochodami bieżącymi powiększonymi o przychody pochodzące z wolnych środków oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych a planowanymi wydatkami bieżącymi, wypełniając tym samym dyspozycję art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zmienionej ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2022 poz. 1964).

Fakt prognozowania w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, inflacji, wskaźnik wzrostu gospodarczego oraz dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje wzrost dochodów oraz wydatków bieżących. W roku 2024 i latach następnych planuje się budżet z nadwyżką. Zgodnie z art. 6 ustawy o finansach publicznych środki publiczne przeznacza się na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek, kredytów i wykup papierów wartościowych. Ponadto w roku 2024 i latach następnych prognozuje się dochody bieżące pokrywające wydatki bieżące (występuje nadwyżka operacyjna) co oznacza, iż zachowany został wymóg określony art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody i rozchody budżetu

Ponadto, w 2023 roku planuje się przychody w wysokości 16.103.504,20 zł, w tym z tytułu:

- emisja obligacji na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie **5.100.000,00 zł**,

W budżecie powiatu na 2023 rok zaplanowane zostały przychody z emisji obligacji w wysokości 5.100.000,00 zł, na podstawie uchwały Nr XLIII/265/2022 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 14 grudnia 2022 roku o zmianie uchwały

Nr XXIX/187/2021 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 29 października 2021 r.

w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania

i wykupu. Środki pozyskane w 2023 roku z emisji obligacji zostaną przeznaczone na:

- ✓ finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego powstałego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych na kwotę 3.417.692,00 zł,
 - ✓ 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.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w art. 217 ust. 2 w pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **8.003.504,20 zł**

Wolne środki wynikają z otrzymanych w 2022 roku i niewykorzystanych w całości dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 6.076.607,20 zł. Ponadto, zgodnie z bilansem z wykonania budżetu powiatu za rok 2021 i prognozowanym ich wykorzystaniem w 2022 roku, kwota wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych do zaangażowania w 2023 roku wynosi 5.032.888,52 zł, która częściowo w wysokości 1.926.897,00 zł zostanie przeznaczona na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

- spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w kwocie **3.000.000,00 zł**

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu Powiatu stanowią spłaty planowanych do udzielenia pożyczek w 2023 roku dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim (1.000.000,00 zł) i dla Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. (1.000.000,00 zł), a także spłata wierzytelności należnej Powiatowi Sokołowskiemu od Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. z tytułu pożyczek udzielonych

w 2019 roku z budżetu Powiatu (1.000.000,00 zł). Środki te zostaną przeznaczone w 2023 roku na finansowanie wydatków bieżących budżetu powiatu.

W latach 2024-2036 nie planuje się przychodów budżetu Powiatu.

Kwoty rozchodów ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2036 dotyczą:

- planowanych do udzielenia pożyczek w 2023 roku dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim **(1.000.000,00 zł)** i dla Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej „Sokołów” w Sokołowie Podlaskim S.A. **(1.000.000,00 zł)**,
- spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz wykupu papierów wartościowych wyliczonych zgodnie z harmonogramami ich spłat wynikających z umów kredytowych, umów pożyczek oraz umów emisji obligacji komunalnych Powiatu Sokołowskiego zawartych dotychczas.

Dane odnośnie spłat rat kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych zawarte zostały w wierszu 10.6. załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Kwota 1.682.308,00 zł rozchodów w 2023 roku będzie sfinansowana przychodami pochodzącymi z emisji obligacji. Natomiast kwota rozchodów w roku 2024 i latach następnych będzie sfinansowana z wypracowanej od 2024 r. nadwyżki budżetowej.

Zaplanowane spłaty rat oraz wykup obligacji wraz z odsetkami pozwolą spełnić przez Powiat relację wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Łączna kwota przypadających do spłaty w 2023 roku odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosić będzie 2.449.204,00 zł, co stanowi 3,83% planowanych dochodów bieżących, w tym 50.000,00 zł stanowią odsetki przeznaczone na kredyt krótkoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2023r. w związku z płatnościami za realizowane zadania inwestycyjne.

5. Prognoza kwoty długu

Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2020 roku wynosi 20.392.133,50 zł. Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2021 roku wynosi 24.966.961,50 zł. Prognozowane zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2022 roku wynosić będzie 27.669.653,50 zł, tj. wzrost o 2.702.692,00 zł długu w stosunku do 2021 roku. W 2022 roku planuje się wyemitować obligacje w wysokości 5.100.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek, przypadających do spłaty w 2022 roku na kwotę 2.397.308,00 zł oraz

na finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Sokołowskiego w roku 2022 na kwotę 2.702.692,00 zł w związku z realizacją zadań inwestycyjnych, na podstawie uchwały Nr XLIII/265/2022 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 14 grudnia 2022 roku o zmianie uchwały Nr XXIX/187/2021 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 29 października 2021 roku w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu oraz zawartej w 2021 roku umowy z podmiotem, któremu zostały powierzone czynności.

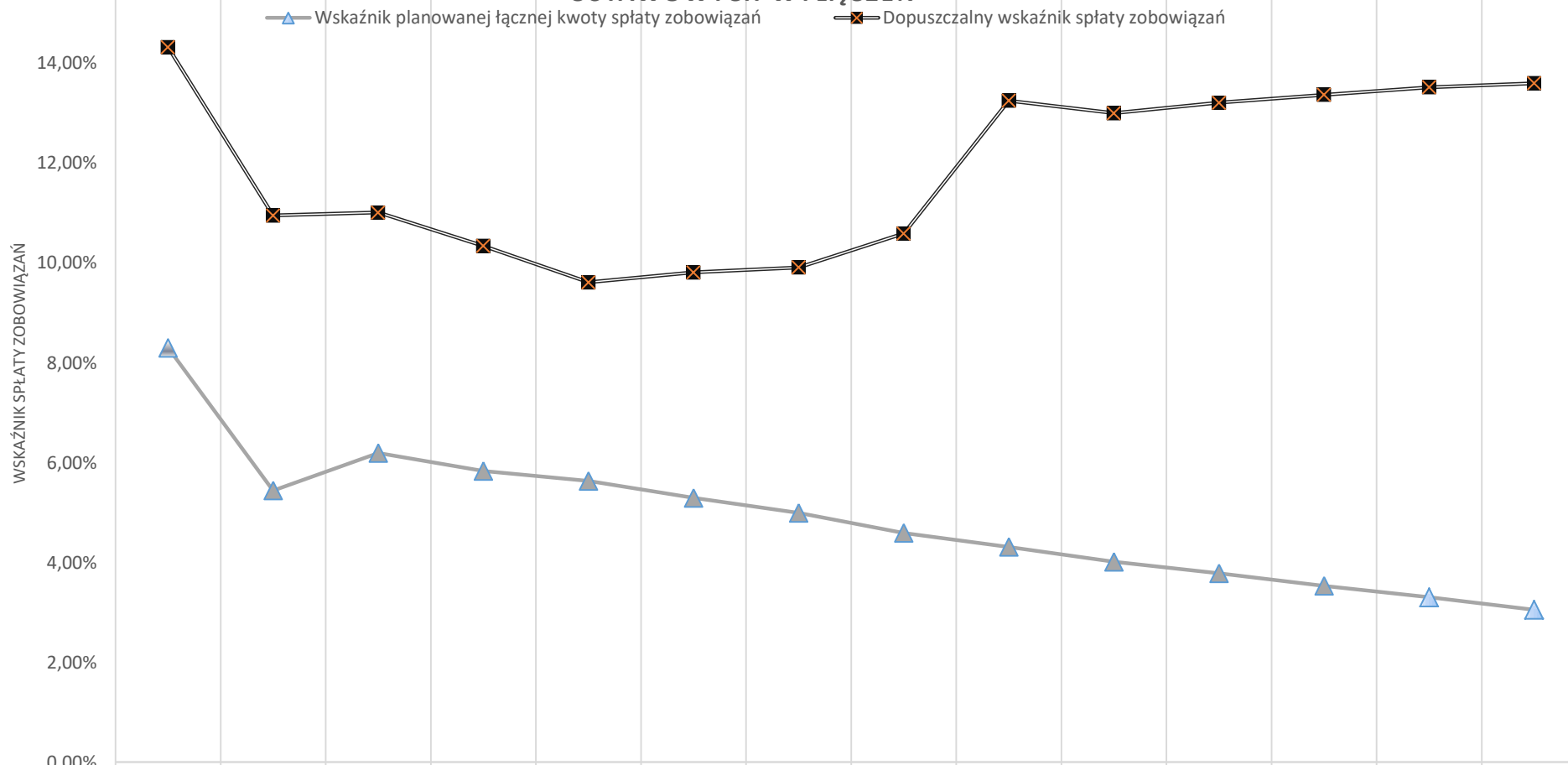
Zadłużenie budżetu Powiatu na dzień 31.12.2023 roku wynosić będzie 31.087.345,50 zł, co stanowi 30,54% planowanych dochodów ogółem budżetu Powiatu, natomiast 60,05% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt. 4-8 ufp nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

W roku 2024 i latach następnych następuje spadek wysokości zadłużenia budżetu Powiatu zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych lub wykupu obligacji wynikających z umów kredytowych, umów pożyczek oraz umów emisji obligacji komunalnych Powiatu Sokołowskiego zawartych w latach ubiegłych.

6. Wskaźniki i relacje

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku i w latach następnych granica pomiędzy wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wraz z odsetkami a dopuszczalnym limitem spłaty zobowiązań, obliczonym w oparciu o plan 3 kwartału poprzedzającego pierwszy rok prognozy jest powyżej 2,00%, natomiast w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy jest powyżej 5,00%. Graficzne przedstawienie relacji obliczonej w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy dla Powiatu Sokołowskiego prezentuje poniższy wykres.

WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ OKREŚLONY W ART. 243 USTAWY, PO UWZGLĘDNIENIU USTAWOWYCH WYŁĄCZEŃ



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań	8,30%	5,44%	6,19%	5,83%	5,63%	5,29%	4,99%	4,59%	4,31%	4,01%	3,78%	3,53%	3,30%	3,05%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań	14,32%	10,95%	11,01%	10,34%	9,61%	9,81%	9,91%	10,59%	13,25%	13,00%	13,21%	13,37%	13,52%	13,60%

ROK

Wskaźnik zawarty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sokołowskiego na lata 2023-2036 spełnia wymogi przewidziane w przepisach prawa. W latach 2023-2036 granica pomiędzy indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia a dopuszczalnym limitem spłaty zobowiązań jest powyżej 5% co oznacza, iż struktura budżetu Powiatu zapewnia bezpieczeństwo finansowe w prognozowanym okresie.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2028

Elementem projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sokołowskiego jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2028.

Wykaz przedsięwzięć w części 1.1 Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie:

1) wydatków bieżących:

a) Scalenie i zagospodarowanie

poscaleniowe gruntów obiektu Ratyniec

gmina Sterdyń, powiat sokołowski

w 2023 r. kwota 980.000,00 zł,

w 2024 r. kwota 2.464.057,32 zł,

b) Scalenie i zagospodarowanie

poscaleniowe gruntów obiektu Dybów

gmina Kosów Lacki, powiat sokołowski

w 2023 r. kwota 596.000,00 zł,

w 2024 r. kwota 1.162.584,17 zł,

c) Realizacja projektu pn. "Cyfrowy Powiat"

w 2023 r. kwota 83.082,00 zł,

d) Przebudowa budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Armii Krajowej

w Sokołowie Podlaskim - budowa platformy wewnętrznej dla osób

niepełnosprawnych

w 2023 r. kwota 596.650,00 zł.

2) wydatków majątkowych:

a) Scalenia i zagospodarowanie

poscaleniowe gruntów obiektu Czekanów

gm. Jabłona Lacka, powiat sokołowski

w 2023 r. kwota 2.010.000,00 zł,

w 2024 r. kwota 652.847,89 zł,

b) Scalenia i zagospodarowanie

poscaleniowe gruntów obiektu Łuzki

- gm. Jabłona Lacka, powiat sokołowski
w 2023 r. kwota 2.250.000,00 zł,
w 2024 r. kwota 1.074.689,42 zł,
- c) Scalenia i zagospodarowanie
poscaleniowe gruntów obiektu Kolonia Hołowienki
gm. Sabnie, powiat sokołowski
w 2023 r. kwota 790.000,00 zł,
w 2024 r. kwota 913.144,54 zł,
- d) Scalenia i zagospodarowanie
poscaleniowe gruntów obiektu Sabnie
gm. Sabnie, powiat sokołowski
w 2023 r. kwota 2.276.000,00 zł,
w 2024 r. kwota 2.824.258,49 zł,
- e) Scalenie i zagospodarowanie
poscaleniowe gruntów obiektu Ratyniec
gmina Sterdyń, powiat sokołowski
w 2024 r. kwota 7.149.985,67 zł,
w 2025 r. kwota 2.932.835,95 zł,
- f) Scalenie i zagospodarowanie
poscaleniowe gruntów obiektu Dybów
gmina Kosów Lacki, powiat sokołowski
w 2024 r. kwota 3.432.842,52 zł,
w 2025 r. kwota 1.408.109,66 zł,
- g) Realizacja projektu pn. "Cyfrowy Powiat"
w 2023 r. kwota 76.800,00 zł,
- h) Przebudowa budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Armii Krajowej
w Sokołowie Podlaskim - budowa platformy wewnętrznej dla osób
niepełnosprawnych
w 2023 r. kwota 225.620,94 zł.

Wykaz przedsięwzięć w części 1.3. Programy, projekty lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) w zakresie:

1) wydatków bieżących:

a) Program kompleksowego wspierania rodzin "Za życiem"

w 2023 roku kwota 259.776,00 zł,

w 2024 roku kwota 288.640,00 zł,

w 2025 roku kwota 288.640,00 zł,

w 2026 roku kwota 288.640,00 zł.

2) wydatków majątkowych:

a) Budowa przeprawy mostowej przez rz. Bug wraz z drogami dojazdowymi łączącymi drogę gminną nr 390303W w m. Krzemień Wieś, Gmina Jabłonna Lacka, Powiat Sokołowski, Województwo Mazowieckie z drogą powiatową nr 1728B w m. Granne, Gmina Perlejewo, Powiat Siemiatycki, Województwo Podlaskie

w 2023 roku kwota 17.097,00 zł,

w 2024 roku kwota 228.742,05 zł,

w 2025 roku kwota 228.742,05 zł,

b) Rozbudowa drogi powiatowej nr 4229W na odcinku Paczuski Duże – Kowiesy; gm. Bielany

w 2023 roku kwota 8.579.160,35 zł,

c) Wymiana ostrzegawczego systemu przeciwpożarowego w budynku Szpitala Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim

w 2023 roku kwota 226.851,50 zł,

d) Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim

w 2023 roku kwota 5.341.572,88 zł,

e) Rewitalizacja linii kolejowej na odcinku Sokołów Podlaski - Siedlce

w 2023 r. kwota 18.657,19 zł,

w 2024 r. kwota 30.476,72 zł,

w 2025 r. kwota 7.272,85 zł,

w 2026 r. kwota 29.599,39 zł,

w 2027 r. kwota 717.749,79 zł,

w 2028 r. kwota 714.246,10 zł,

f) Przebudowa drogi powiatowej nr 3930W na odcinku Repki – Zawady

w 2023 r. kwota 3.381.468,91 zł,

- g) Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu sokołowskiego
w 2023 r. kwota 16.750.000,00 zł,
- h) Przebudowa trzech odcinków dróg powiatowych: Nr 3919W w obrębie wsi Kurowice, 3908W w obrębie wsi Łazów, 3903W w obrębie wsi Ceranów
w 2023 r. kwota 3.300.000,00 zł
- i) Przebudowa drogi powiatowej Nr 3921W Sokołów Podlaski - Jabłonna Lacka - Skrzyszew na odcinku Gródek-Dwór - Mołożew-Wieś o długości 2,3 km
w 2024 r. kwota 50.000,00 zł
- j) Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach Starostwa Powiatowego
w 2024 r. kwota 100.000,00 zł,
w 2025 r. kwota 400.000,00 zł,
w 2026 r. kwota 412.000,00 zł.

8. Upoważnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sokołowskiego zawiera upoważnienia dla Zarządu Powiatu, do których zalicza się:

- a) upoważnienie do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, w tym programów inwestycyjnych i majątkowych oraz projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- b) upoważnienie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach 2024-2028 jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- c) upoważnienie do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, w tym programów inwestycyjnych i majątkowych oraz projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- d) upoważnienie do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach 2024-2028 jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Przewodniczący Rady Powiatu

/-/ Jacek Odziemczyk