

**Uchwała Nr 1925/21**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 28 grudnia 2021 roku**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2021-2030**

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXIII/306/20 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 16 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2021-2030 z późniejszymi zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Łukasz Wilkosz- Wicestarosta

Irena Agata Łucka – Członek Zarządu



Sporządzono w 3 egzemplarzach





## **Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2021-2030**

### **1. Ogólne założenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Stargardzkiego.**

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Stargardzkiego opracowano na lata 2021 – 2030, co wynika z prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej. Okres prognozy wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przepis ten stanowi, iż WPF należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości w poszczególnych kategoriach zostały oszacowane w oparciu o szczegółową analizę wykonania budżetu w latach poprzednich oraz dane prognostyczne. Pomimo konieczności dostosowania prognoz do ograniczeń narzuconych przepisami ustawy o finansach publicznych dotyczących wskaźnika spłaty zadłużenia, realizacja zadań powiatu nie jest zagrożona, a relacja, o której mowa w art. 243 ustawy została zachowana.

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając to na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy (w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznanne) oraz ostrożnościowy scenariusz prognozy.

### **2. Prognoza dochodów.**

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Samorząd powiatowy jest znacznie uzależniony od dochodów zewnętrznych, dochody własne stanowią bowiem bardzo znikome źródło finansowania zadań publicznych, a prognozowanie w tak dalekiej przyszłości (do 2030 roku) środków zewnętrznych na które powiat nie ma wpływu obarcza wieloletnie prognozowanie znacznym ryzykiem.

Dochody roku 2021 zostały zaplanowane na podstawie materiałów planistycznych dysponentów środków budżetowych oraz pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3111.30.4.2021.NK z dnia 17.02.2021 roku informujące o szacowanych kwotach dotacji celowych dla Powiatu na finansowanie ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych, a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej znak: ST8.4750.1.2021 z dnia 9 lutego 2021r. informujące o wielkości szacowanych dla Powiatu na 2021 rok kwot

subwencji oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przy opracowywaniu WPF uwzględniono również wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Tabela. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021-2030

ROK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB (w %)	104,00	103,40	103,00	103,00	103,00	103,10	103,10	103,00	102,80	102,80
Inflacja (w %)	101,80	102,20	102,40	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50	102,50

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. (Aktualizacja – lipiec 2020 r.)

### 1) Dochody bieżące.

Szacując dochody bieżące z poszczególnych źródeł, wzięto pod uwagę przede wszystkim możliwości ich pozyskania oraz faktycznie zrealizowane dochody w okresie ostatnich trzech lat.

Należy stwierdzić, że źródła dochodów naszego Powiatu poza subwencjami, udziałami w podatkach oraz dotacjami przeznaczonymi na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami są ograniczone. Ze znacznych dochodów własnych należy wymienić: opłaty komunikacyjne, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za udostępnianie dokumentacji z zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej, zwrot kosztów wnoszonych przez gminy i powiaty za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej naszego powiatu. Uzupełniają je dochody za gospodarowanie majątkiem Skarbu Państwa oraz dochody z najmu i dzierżawy majątku powiatu. Te ostatnie realizowane są przez jednostki organizacyjne powiatu z mienia rozdysponowanego. Twarde reguły ustalania WPF stawiają przed powiatem konieczność zwiększenia efektywności pozyskiwania dochodów bieżących z posiadanego majątku oraz z majątku Skarbu Państwa, którym gospodaruje powiat.

Prognozowane dochody bieżące w latach 2021-2023 zawierają środki unijne, które dotyczą projektów pn.: „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”, „Rodzina najlepszą inwestycją”, „Uczymy się języków obcych i otwieramy drzwi do Europy”, „Konkurencyjni zawodowcy z Technikum Zawodowego nr 2 w Stargardzie”, „Nowy zawód przepustką do rynku pracy”, „Praktyka na 5 z plusem”, „Regionalne Pogotowie Kryzysowe”, „Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży” oraz „Pomorze Zachodnie – Wsparcie psychologiczne – pedagogiczne”.

## 2) Dochody majątkowe.

Dochody majątkowe oszacowane zostały w oparciu o:

- a) stan posiadania nieruchomości, które mogą być przeznaczone do zbycia,
- b) warunki rynkowe zbycia nieruchomości,
- c) możliwości pozyskania dotacji z krajowych programów rządowych,
- d) możliwości pozyskania dotacji z programów unijnych,
- e) możliwości pozyskania dotacji na pomoc finansową od gmin powiatu stargardzkiego.

W 2021 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację:
  - 1) zadania pn.: „Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pęczina na odcinku 1 km” – 741.311,35 złotych,
  - 2) zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 1.454.762,88 złotych
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
  - 1) Gminy Suchań na zadanie pn.: „Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pęczina na odcinku 1 km” – 405.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Kobylanka na zadanie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 450.000,00 złotych,
  - 3) Gminy Stargard na zadanie pn.: „Budowa chodnika w Klępinie” – 20.000,00 złotych,
  - 4) Gminy Miasto Stargard na zadania pn.
    - „Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Andersa w Stargardzie” – 375.000,00 złotych,
    - „Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Sikorskiego w Stargardzie” – 225.000,00 złotych,
  - 5) Gminy Dolice na zadania pn.
    - „Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w miejscowości Strzebielewo” – 650.000,00 złotych,
    - „Modernizacja – wykonanie podwójnego powierzchniowego utrwalenia nawierzchni drogi powiatowej 1716Z na odc. Morzyca-Dolice” – 100.000,00 złotych.
3. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Regionalne Pogotowie Kryzysowe” – 194.962,96 złotych.
4. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu na zadanie pn. „Strzelnica w powiecie 2021” – 133.600,00 złotych.

5. Dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na zadania pn.
  - 1) „Modernizacja stanowiska kierowania w KP PSP Stargard” – 550.000,00 złotych,
  - 2) „Modernizacja łączności radiowej w KP PSP Stargard” – 450.000,00 złotych.
6. Dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych na zadania pn.
  - 1) „Modernizacja pomieszczeń w KP PSP Stargard” – 220.000,00 złotych,
  - 2) „Modernizacja kanalizacji sanitarnej w budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie” – 57.357,96 złotych.
7. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 583.000,00 złotych.

W 2022 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację:
  1. zadania pn.: „Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody” – 5.700.000,00 złotych,
  2. zadania pn.: „Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno” – 7.125.000,00 złotych,
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
  - 1) Gminy Miasto Stargard na zadania pn.
    - „Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody” – 150.000,00 złotych,
    - „Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Andersa w Stargardzie” – 250.000,00 złotych,
    - „Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Sikorskiego w Stargardzie” – 250.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Stargard na zadanie pn.: „Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno” – 187.500,00 złotych,
3. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 na projekt pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – 560.150,94 złotych.
4. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Regionalne Pogotowie Kryzysowe” – 245.037,04 złotych.
5. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 492.804,00złotych.

W 2023 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację:
  - 1) zadania pn.: „Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody” – 5.700.000,00 złotych,

- 2) zadania pn.: „Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno” – 7.125.000,00 złotych,
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
  - 1) Gminy Miasto Stargard na zadanie pn.„Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody” – 150.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Stargard na zadanie pn.: „Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno” – 187.500,00 złotych,
- 3) dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 492.804,00złotych.

W latach 2024 – 2029 zaplanowana kwota dochodów majątkowych pochodzi ze sprzedaży majątku powiatu.

Na podstawie powyższych informacji należy stwierdzić, że przyjęto ostrożny scenariusz szacowania dochodów. Istotny wpływ dochodów na zachowanie relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia powoduje, iż w przypadku nieostrożnego, a nawet zbyt agresywnego scenariusza szacowania dochodów w porównaniu z ich faktycznym wykonaniem w latach historycznych, mogłyby się pojawić problemy z płynnością finansową. W związku z zapewnieniem bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej, dochody oszacowano ostrożnie.

### **3. Prognoza wydatków.**

W procesie prognozowania wydatków posłużono się trendem kształtowania się wydatków w przeszłości. Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (wydatki bieżące, majątkowe, obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz przedsięwzięcia). Wydatki jednostek budżetowych na 2021 rok zostały zaplanowane w oparciu o istniejącą sieć jednostek organizacyjnych powiatu i zadania przezeń realizowane.

#### **1) Wydatki bieżące.**

Wydatki bieżące Powiatu oszacowane zostały w oparciu o ograniczenia nałożone art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz o możliwości pozyskania dochodów bieżących. Pierwsze ograniczenie wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków; 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; spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych i 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Zaś drugie ograniczenie wskazuje relację, której nie można przekroczyć planując spłatę rat kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego i potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji. Należy podkreślić, że trudno jest budować budżet wg zasady zrównoważenia wydatków bieżących szczególnie przez powiaty, które mają ograniczone źródła dochodów bieżących.

## 2) Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe powiatu w latach 2021 – 2024 zaplanowano w wielkościach wynikających z wykazu przedsięwzięć stanowiącego załącznik nr 3 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2021 – 2030 oraz planowanych wydatków jednorocznych, natomiast w okresie 2025-2030 zaplanowano tylko wydatki o charakterze jednorocznym. Największą kwotę na wydatki majątkowe przewiduje się w roku 2021.

Wydatki te oszacowano w oparciu o możliwości finansowe wynikające z pozyskania dochodów majątkowych, posiadanego stan zadłużenia i ograniczeń nałożonych art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Lp.	Wyszczególnienie	2021
		Wartość zadania
1.	Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo	9 503 560,88
2.	Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pężina na odcinku 1 km	1 545 911,35
3.	Przebudowa ul. Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody	130 000,00
4.	Przebudowa drogi w miejscowości Stara Dąbrowa - pomoc finansowa dla Gminy Stara Dąbrowa	710 157,78
5.	Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości przekazanej przez Gminę Stargard w roku 2020 na realizację zadania pn. „DP 1709Z Przejście przez miejscowość Sowno”	11 509,09
6.	Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Andersa w Stargardzie	742 300,00
7.	Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Sikorskiego w Stargardzie	483 200,00
8.	Budowa chodnika w Kłępinie	55 000,00

9.	Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w miejscowości Strzebielewo	950 000,00
10.	Modernizacja – wykonanie podwójnego powierzchniowego utrwalenia nawierzchni drogi powiatowej 1716Z na odc. Morzyca-Dolice	375 400,00
11.	Pomoc finansowa dla Gminy Dolice na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 540009Z Brzezina-Warszyn”	45 000,00
12.	Pomoc finansowa dla Gminy Dolice na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 540010Z Moskorzyn-Żalęcino”	300 000,00
13.	Przebudowa drogi Stargard-Sowno- aktualizacja dokumentacji projektowej	45 000,00
14.	Zakup posypywarki dla Obwodu Drogowego w Chociwlu	50 000,00
15.	Inne zadania przekazane do realizacji przez Zarząd Powiatu	1 372 270,00
16.	Trasa Pojezierzy Zachodnich etap V - pomoc finansowa dla Województwa Zachodniopomorskiego	1 300,00
17.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 000,00
18.	Nabycie nieruchomości na potrzeby regulacji stanów prawnych posiadanego majątku	65 679,00
19.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	4 001,55
20.	Modernizacja stanowiska kierowania w KP PSP Stargard	550 000,00
21.	Modernizacja łączności radiowej w KP PSP Stargard	450 000,00
22.	Wpłata dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Szczecinie na dofinansowanie zadań Komendy Powiatowej Policji w Stargardzie na zakup dwóch radiowozów	62 500,00
23.	Modernizacja pomieszczeń w KP PSP Stargard	220 000,00
24.	Dotacja dla OSP Ińsko na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego.	25 000,00
25.	Inne zadania przekazane do realizacji przez Zarząd Powiatu	3 000,41
26.	Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	917 000,00
27.	Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	2 498 278,00
28.	Zwiększenie dostępności budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie dla dzieci niepełnosprawnych i poruszających się na wózkach inwalidzkich poprzez modernizację toalety i łazienki	3 600,00
29.	Modernizacja siedziby ZSBT w Stargardzie	88 600,00
30.	Modernizacja kanalizacji sanitarnej w budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie	57 357,96
31.	Modernizacja systemu monitoringu w budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie	12 300,00
32.	Strzelnica w powiecie 2021	140 000,00

33.	Inne zadania przekazane do realizacji przez Zarząd Powiatu	313 000,00
34.	Dotacja dla SPWZOZ na dofinansowanie zakupu kompaktowo-modułowego monitora pacjenta na bloku operacyjnym	30 000,00
35.	Dotacja dla SPWZOZ na dofinansowanie zakupu serwera na potrzeby elektronicznej dokumentacji medycznej	100 000,00
36.	Dotacja dla SPWZOZ na dofinansowanie zakupu zestawu endoskopowego	500 000,00
37.	Realizacja projektu pn. "Regionalne Pogotowie Kryzysowe"	162 080,00
38.	Dostosowanie części "B" budynku przy ul. Składowej 2A na potrzeby:	50 982,96
a).	realizacji projektu Regionalne Pogotowie Kryzysowe	32 882,96
b).	docelowej siedziby Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie	18 100,00
39.	Inne zadania przekazane do realizacji przez Zarząd Powiatu	18 000,00
40.	Realizacja projektu pn. "Rodzina najlepsza inwestycją"	200,00
41.	Wykonanie odcinka instalacji zewnętrznej sanitarnej – kanalizacji przy budynku Bursy Szkolnej w Stargardzie od strony Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej wraz z robotami towarzyszącymi	109 202,00
42.	Modernizacja Bursy Szkolnej w Stargardzie	408 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>23 417 390,98</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2022
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody	6 000 000,00
2.	Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno	7 655 000,00
3.	Pomoc finansowa dla Gminy Dolice na realizację zadania pn. Przebudowa drogi gminnej nr 540010Z Moskorzyn-Żalęcino	550 000,00
4.	Pomoc finansowa dla Gminy Stara Dąbrowa na realizację zadania pn. Wykonanie dokumentacji projektowej i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Dąbrowa	50 000,00
5.	Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Andersa w Stargardzie	630 700,00
6.	Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Sikorskiego w Stargardzie	574 800,00
7.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 000,00
8.	Realizacja projektu pn. "Regionalne Pogotowie Kryzysowe"	245 037,04

9.	Modernizacja Bursy Szkolnej w Stargardzie	1 180 339,00
10.	Dostosowanie części "B" budynku przy ul. Składowej 2A na potrzeby docelowej siedziby Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie	1 345 000,00
11.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	620 480,41
<b>Ogółem</b>		<b>19 159 356,45</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2023
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody	6 000 000,00
2.	Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno	7 500 000,00
3.	Pomoc finansowa dla Gminy Stara Dąbrowa na realizację zadania pn. Wykonanie dokumentacji projektowej i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Dąbrowa	1 350 000,00
4.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>15 158 000,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2024
		Wartość zadania
1.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	2 222 247,40
2.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 213,60
<b>Ogółem</b>		<b>2 530 461,00</b>

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach jest powiązany z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie. W przypadku pojawienia się nowych możliwości korzystania ze środków zewnętrznych na zadania majątkowe, będą one systematycznie wprowadzane po otrzymaniu dofinansowania.

Mając na uwadze sytuację społeczno-gospodarczą, uwarunkowania prawne funkcjonowania samorządu terytorialnego, a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową Powiatu (m.in. niska samodzielność finansowa, zakres realizowanych zadań, stan zadłużenia SPWZOZ ) przyjęto ostrożny wariant prognozy wydatków. Ze względu na ograniczenia nałożone art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych realizacja przyszłych budżetów wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

#### **4. Wynik budżetu.**

Wynik budżetu to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu.

W roku 2021 planuje się deficyt budżetu na poziomie 18.714.343,38 złotych, który zostanie pokryty:

- 1) kredytem zaciągniętym w banku krajowym - 5.400.000,00 złotych,
- 2) niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 6.501.687,60 złotych,
- 3) rozliczeniem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków otrzymanych w 2020 roku w kwocie 606.798,01 złotych
- 4) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 6.205.857,77 złotych.

W kolejnych latach prognozy tj. w latach 2022-2030 przewiduje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów.

#### **5. Przychody.**

W roku 2021 planuje się przychody w wysokości 21.989.715,38 złotych pochodzące z:

- 1) kredytu w kwocie 5.400.000,00 złotych,
- 2) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków otrzymanych w 2020 roku w kwocie 606.798,01 złotych,
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 9.481.229,77 złotych.
- 4) 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 6.501.687,60 złotych, z czego otrzymanych w roku 2020 środków z:
  - a) Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 2.999.409,60 złotych na zadanie pn. "Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo",
  - b) Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.502.278,00 na zadania pn.: „Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie” – 1.200.000,00 złotych, „Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie” – 1.934.278,00 złotych, „Remont łazienek oraz przebudowa kuchni w Bursie Szkolnej” – 368.000,00 złotych.

W roku 2022 oraz w latach 2027-2030 nie planuje się przychodów budżetu, natomiast przychody zaplanowane w latach 2023-2026 pochodzą będą ze spłaty zwrotnej pożyczki udzielonej w 2018 roku dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie przez Powiat Stargardzki.

## **6. Rozchody.**

W roku 2021 planuje się rozchody w wysokości 3.275.372,00 złotych, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów. W kolejnych latach obowiązywania prognozy tj. w latach 2022-2030 rozchody przeznaczone będą także na spłatę rat kapitałowych kredytów.

## **7. Kwota długu, spłata długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Wykazana w poz. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego.

W kolejnych okresach obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu wykazywać będzie tendencję malejącą w wyniku spłaty rat zaciągniętych kredytów.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w pozycjach od 8.1 do 8.3.1 W okresie objętym prognozą spełniona zostanie relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) na 2021 rok wyniesie 3,04 % i będzie niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), który wyniesie 7,53 %.

## **8. Planowane do realizacji w latach 2021-2024 przedsięwzięcia.**

Załącznik Nr 3 do WPF Powiatu Stargardzkiego określa przedsięwzięcia planowane do realizacji na lata 2021-2024. Zostały one przedstawione w trzech kategoriach jako:

- 1) wydatki 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 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione).

W pierwszej kategorii przedsięwzięć uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tj. związane z realizacją następujących projektów:

- 1) **Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego.** Realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020.
- 2) **Rodzina – najlepszą inwestycją.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.
- 3) **Uczymy się języków obcych i otwieramy drzwi do Europy.** Program realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 (PO WER), dla działania 4.2 Programy mobilności ponadnarodowej.
- 4) **Konkurencyjni zawodowcy z Technikum Zawodowego nr 2 w Stargardzie.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 8.6 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego.
- 5) **Nowy zawód przepustką do rynku pracy.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 8.6 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego.
- 6) **Praktyka na 5 z plusem.** Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna. Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego.
- 7) **Regionalne Pogotowie Kryzysowe.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym. Wartość projektu to kwota 3.988.864,00 złotych, w tym wkład własny niepieniężny to kwota 254.088,00 złotych i dlatego zachodzi rozbieżność w roku 2021 w wierszu 9.3 załącznika Nr 1 w stosunku do sumy limitu wydatków bieżących dla tego roku w wierszu 1.1.1. załącznika Nr 3 Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- 8) **Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.
- 9) **Pomorze Zachodnie – Wsparcie psychologiczno – pedagogiczne.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19.

W zestawieniu przedsięwzięć nie wykazano wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ponieważ w chwili sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie są planowane.

W trzeciej kategorii przedsięwzięć ujęto pozostałe wieloletnie programy, projekty i zadania, z czego:

- 1) **Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"**. Zadanie w całości finansowane z dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.
- 2) **Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III i V**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 3) **Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo**. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych, dotacji pomocowej od Gminy Kobyłanka oraz środków własnych.
- 4) **Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody**. Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard oraz środków własnych.
- 5) **Wsparcie Gminy Stara Dąbrowa na zadanie pn. Przebudowa drogi w miejscowości Stara Dąbrowa**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 6) **Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 7) **Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie**. Zadanie finansowane środkami Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środkami własnymi.
- 8) **Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie**. Zadanie finansowane środkami Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środkami własnymi.
- 9) **Pomoc finansowa dla Gminy Dolice na realizację zadania pn. Przebudowa drogi gminnej nr 540010Z Moskorzyn-Żałęcino**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 10) **Pomoc finansowa dla Gminy Stara Dąbrowa na realizację zadania pn. Wykonanie dokumentacji projektowej i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Dąbrowa**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 11) **Modernizacja Bursy Szkolnej w Stargardzie**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 12) **Dostosowanie części "B" budynku przy ul. Składowej 2A na potrzeby docelowej siedziby Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 13) **Przebudowa i budowa drogi 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej. Przebudowa odcinka od drogi wojewódzkiej 142 do końca miejscowości Sowno**. Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, dotacji pomocowej od Gminy Stargard oraz środków własnych.



- 14) **Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Andersa w Stargardzie.** Zadanie finansowane ze środków dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard oraz środków własnych.
- 15) **Modernizacja – wykonanie nawierzchni jezdni i chodników w ciągu ul. Gen. W. Sikorskiego w Stargardzie.** Zadanie finansowane ze środków dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard oraz środków własnych.

#### **9. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych Powiatu Stargardzkiego.**

Powiat Stargardzki jest organem tworzącym dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 cyt. ustawy tj. zmniejszając fundusz zakładu. Jeśli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną zgodnie z ust. 2 cyt. ustawy podmiot tworzący w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej może pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo w ciągu 12 miesięcy od upływu terminu na pokrycie straty podjęć uchwałę o likwidacji Zakładu.

Od roku obrotowego 2015 Zakład wykazuje stratę, która nie może być pokryta we własnym zakresie. W związku z powyższym ujemny wynik Zakładu pokrywany jest środkami pochodzącymi z budżetu powiatu. Ze względu na ograniczone możliwości finansowe pokrycie wyniku SP WZOZ za 2016, 2017 i 2018 rozłożone zostało na dwa lata budżetowe.

Do chwili obecnej z budżetu Powiatu pokryto ujemny wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie - za lata 2015 – 2019.

#### **Wysokość środków budżetu Powiatu Stargardzkiego przeznaczona w latach 2015-2020 na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SPWZOZ w Stargardzie**

Rok pokrycia straty	Wysokość straty (wartość ujemna) za rok:						Razem
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
	2 529 281,60	4 342 336,14	4 117 411,54	4 881 469,11	1 521 664,58	0,00	17 392 162,97
pokryte w:							
2016	2 529 281,60						2 529 281,60
2017		2 705 871,00					2 705 871,00
2018		1 636 465,14	1 900 000,00				3 536 465,14
2019			2 217 411,54	4 405 020,11			6 622 431,65
2020				476 449,00	1 521 664,58	0,00	1 998 113,58
<b>Razem</b>	<b>2 529 281,60</b>	<b>4 342 336,14</b>	<b>4 117 411,54</b>	<b>4 881 469,11</b>	<b>1 521 664,58</b>	<b>0,00</b>	<b>17 392 162,97</b>

Za rok 2020 nie wystąpi obowiązek podjęcia decyzji przez podmiot tworzący (Radę Powiatu Stargardzkiego) w zakresie pokrycia starty netto. Suma ujemnego wyniku finansowego (-) 2.802.860 zł i amortyzacji 4.354.592 zł ma wartość dodatnią i wynosi 1.551.732 zł.

Rada Powiatu Stargardzkiego Uchwałą Nr XXXII/401/21 z dnia 27 października 2021 r. w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na lata 2021-2023 zatwierdziła program naprawczy szpitala. Z przedłożonego dokumentu wynika, że w najbliższych trzech latach obrotowych (2021 – 2023) szpital również nie zbilansuje swojej działalności, w związku z czym przewidywane pokrycie ujemnego wyniku SPWZOZ przez Powiat to łączna kwota 4.594.495,00 złotych, z czego za rok:

- 2021 – 1.721.267,00 złotych,
- 2022 – 1.513.268,00 złotych,
- 2023 – 1.359.960,00 złotych.

W związku z tym, że Szpital nie bilansuje swojej działalności, zachodziła konieczność dofinansowania również remontów i zakupów inwestycyjnych. I tak w okresie 2015 – 2020 przekazano Szpitalowi z budżetu dotacje na te cele łącznie w wysokości 1.975.101,00 złotych. W roku 2020 przekazano dotację na wydatki związane z rozprzestrzenianiem się oraz walką ze skutkami wywoływanymi przez wirus SARS-CoV-2 w wysokości 170.000,00 złotych, natomiast w roku 2021 dotację na dofinansowanie zakupu serwera na potrzeby elektronicznej dokumentacji medycznej w wysokości 100.000,00 złotych oraz dotację na dofinansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego w wysokości 530.000,00 złotych.

Ponadto w 2018 roku z uwagi na utratę płynności finansowej udzielono Szpitalowi pożyczki długoterminowej w kwocie 1.200.000,00 zł.

Łącznie z budżetu powiatu przekazano Szpitalowi do chwili obecnej kwotę 21.367.263,97 złotych.

## UZASADNIENIE

Zapisy art. 229 ustawy o finansach publicznych stanowią że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i w budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, zaś art. 232 ust. 1 przywołanej ustawy o finansach publicznych, rozstrzyga, że zmiany w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego. W związku ze zmianami uchwały budżetowej na rok 2021 między innymi w zakresie dochodów, wydatków oraz kwot zawartych w informacjach uzupełniających dlatego dla zachowania spójności danych z budżetu z danymi w WPF wnioskuję się o skorygowanie załącznika Nr 1 i 2 do WPF i przyjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu  
  
Anna Stefanska