

**Uchwała Nr  
Rady Powiatu Stargardzkiego  
z dnia**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego  
na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 ze zm.)

**Rada Powiatu Stargardzkiego uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Stargardzkiego na lata 2024-2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Ustala się Wykaz Przedsięwzięć Powiatu Stargardzkiego realizowanych w latach 2024-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Stargardzkiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Stargardzkiego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych,
- 5) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym,

ADWOKAT

MICHAŁ PAWŁOWSKI

w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,

- 6) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2023 roku traci moc Uchwała Nr XLV/556/22 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2023-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

ADWOKAT  
MICHAŁ PAWŁOWSKI

## Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych zawartymi w:

1. art. 230 ust. 1 - inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.,
2. art. 230 ust. 2 - projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego,
3. art. 230 ust. 7 - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.
4. art. 226 ust. 3 – w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.
5. art. 229 - wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i 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.

Mając powyższe na względzie wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.





## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2024-2034**

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

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Stargardzkiego opracowano na lata 2024 – 2034, 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 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 2034 roku) środków zewnętrznych na które powiat nie ma wpływu obarcza wieloletnie prognozowanie znacznym ryzykiem.

Dochody roku 2024 zostały zaplanowane na podstawie materiałów planistycznych dysponentów środków budżetowych oraz pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3110.12.2023.4.NK z dnia 25 października 2023 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 znak: ST3.4750.20.2023 z dnia

13 października 2023 r. informujące o wielkości planowanych dla Powiatu na 2024 rok kwot subwencji oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych;

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 2024-2034

ROK	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB (w %)	103,00	103,40	103,10	103,00	102,80	102,60	102,50	102,40	102,30	102,30	102,30
Inflacja (w %)	106,60	104,10	103,10	102,50	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 – październik 2023 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 roku 2024 zawierają środki unijne, które dotyczą projektów pn.: „Program ERASMUS +” oraz „ERASMUS - ZS 5 2024”

## 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 2024 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację:
  - 1) zadania pn.: „Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie” – 11.400.000,00 złotych,
  - 2) zadania pn.: „Modernizacja drogi powiatowej 1704Z” – 1.960.000,00 złotych,
  - 3) zadania pn.: „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego” – 5.100.000,00 złotych.
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 1.280.000,00 złotych,
3. pomocy finansowej od:
  - 1) Gminy Miasto Stargard na zadanie pn.
    - a) „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 2.412.000,00 złotych,
    - b) „Modernizacja dachu budynku Centrum Kształcenia Zawodowego” – 270.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Stargard na zadanie pn. „Budowa przystanku komunikacji zbiorowej wraz z przejściem dla pieszych w ciągu DP 1709Z na odc. Stargard-Żarowo” – 60.000,00 złotych.
4. dotacji z budżetu państwa na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej na zadanie pn. „Zakup urządzeń na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru” – 41.000,00 złotych,
5. środków unijnych na zadanie pn. Program "Cyberbezpieczny samorząd" – 850.000,00 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. „Zakup samochodu osobowego „mikrobus” do przewozu wychowanków z niepełnosprawnościami przebywających w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 1 ” – 110.000,00 złotych,
7. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 501.803,60 złotych.



W 2025 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 2.681.919,28 złotych,
2. Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację:
  - 1) zadania pn.: „Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim” – 23.845.000,00 złotych,
  - 2) zadania pn.: „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego” – 5.100.000,00 złotych.
3. pomocy finansowej od Gminy Miasto Stargard na zadanie pn. „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 1.153.727,35 złotych,
4. pomocy finansowej od Gmin z tytułu realizacji zadania pn.: „Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim” – 627.500,00 złotych,
5. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 492.804,00 złotych.

W latach 2026 – 2029 zaplanowana kwota dochodów majątkowych pochodzi ze sprzedaży majątku powiatu.

Na podstawie powyższych informacji 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 kolejnych latach Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznanne.

### **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, w tym na obsługę długu, wydatki majątkowe). Wydatki jednostek budżetowych na 2024 rok zostały zaplanowane w oparciu o istniejącą strukturę organizacyjną powiatu i zadania przez niego 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; spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, 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, a w latach 2023-2025 także wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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 2024 – 2025 zaplanowano w wielkościach wynikających z wykazu przedsięwzięć stanowiącego załącznik nr 3 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2024 – 2034 oraz planowanych wydatków jednorocznych, natomiast w okresie 2026-2034 zaplanowano tylko wydatki o charakterze jednorocznym na inwestycje z udziałem pomocy finansowej. Największą kwotę na wydatki majątkowe przewiduje się w roku 2025.

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

Wyszczególnienie	2024
	Wartość zadania
Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie	11 400 000,00
Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie	3 960 000,00
Modernizacja drogi powiatowej 1704Z	2 000 000,00
Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim	1 705 000,00
Wykonanie nowej nawierzchni jezdni DP 1716Z za miejscowością Kolin	1 000 000,00

Budowa przystanku komunikacji zbiorowej wraz z przejściem dla pieszych w ciągu DP 1709Z na odc. Stargard-Żarowo	<b>120 000,00</b>
Przebudowa DP 4152Z i DP 1719Z na odc. od skrzyżowania z DW 106 do skrzyżowania z DW 142 - dokumentacja projektowa	<b>200 000,00</b>
Przebudowa ul. Głównej w Stargardzie - dokumentacja	<b>195 000,00</b>
Przebudowa drogi 1716Z. Etap G. ulica Wiejska w Dolicach - dokumentacja	<b>195 000,00</b>
Dotacja dla Gminy Suchań na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1735Z w miejscowości Słodkowo”	<b>52 625,00</b>
Dotacja dla Gminy Dolice na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 185Z w miejscowości Ziemomyśl A”	<b>50 000,00</b>
Pomoc finansowa dla Gminy Ińsko na zadanie pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Ścienne”	<b>436 979,00</b>
Zakup programu do inwentaryzacji dróg na potrzeby ZDP	<b>120 000,00</b>
Zakup frezarki do pni na potrzeby ZDP	<b>150 000,00</b>
Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	<b>308 213,60</b>
Zakup urządzeń na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru	<b>41 000,00</b>
Montaż systemu oddymiającego oraz wydzielenie strefy pożarowej w budynku Starostwa Powiatowego	<b>85 000,00</b>
Cyberbezpieczny samorząd	<b>913 978,00</b>
Modernizacja budynku przy ul. Bydgoskiej 13/15 w Stargardzie	<b>400 000,00</b>
Modernizacja Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie	<b>6 900 000,00</b>
Warsztaty zajęć praktycznych - ZSBT	<b>120 000,00</b>
Modernizacja dachu budynku Centrum Kształcenia Zawodowego	<b>270 000,00</b>
Modernizacja Bursy Szkolnej	<b>220 000,00</b>
Zakup samochodu osobowego "mikrobusa" do przewozu wychowanków z niepełnosprawnościami przebywającymi w POW nr 1	<b>210 000,00</b>
<b>Ogółem</b>	<b>31 052 795,60</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2025
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie	<b>3 963 838,56</b>
2.	Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim	<b>23 845 000,00</b>
3.	Modernizacja Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie	<b>5 100 000,00</b>
4.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	<b>992 112,07</b>
<b>Ogółem</b>		<b>33 900 950,63</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 2024 planuje się deficyt budżetu na poziomie 5.199.726,00 złotych, który zostanie pokryty:

- 1) kredytem zaciągniętym w banku krajowym – 3.142.992,00 złotych,
- 2) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 1.725.000,00 złotych,
- 3) spłatą udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 331.734,00 złotych.

W roku 2024 planuję się deficyt budżetu natomiast kolejnych latach prognozy tj. w latach 2025-2034 przewiduje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów.

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

W roku 2024 planuję się przychody w wysokości 8.199.726,00 złotych pochodzące z:

- 1) kredytu w kwocie 6.142.992,00 złotych,
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.725.000,00 złotych ( m.in. z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w roku 2023),
- 3) spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 331.734,00 złotych.

Przychody zaplanowane w latach 2025-2026 pochodzą będą ze spłaty zwrotnej pożyczki udzielonej w 2018 roku dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Stargardzie przez Powiat Stargardzki, natomiast w latach 2027-2034 nie planuje się przychodów budżetu.

## **6. Rozchody.**

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Zobowiązania z tego tytułu sięgają roku 2034.

W roku 2024 planują się rozchody w wysokości 3.000.000,00 złotych, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów. W kolejnych latach obowiązywania prognozy tj. w latach 2025-2034 rozchody przeznaczone będą także na spłatę rat kapitałowych kredytów.

## **7. Kwota długu, spłata długu i relacja, o której mowa w art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych.**

Wykazana w poz. 6 Załącznika Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego.

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 2024 rok wyniesie 2,86 % i będzie niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), który wyniesie 6,16 %.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw daje możliwość wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 Ustawy o finansach publicznych – pozostawienia relacji 3-letniej, bądź wyboru relacji 7-letniej. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Po dokonanej analizie, Zarząd Powiatu Stargardzkiego dokonał wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej.

## 8. Planowane do realizacji w latach 2024-2027 przedsięwzięcia.

Załącznik Nr 3 do WPF Powiatu Stargardzkiego określa przedsięwzięcia planowane do realizacji na lata 2024-2027. 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) **Program ERASMUS +**. Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna osób.
- 2) **ERASMUS - ZS 5 2024**. Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna. Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego.
- 3) **Program "Cyberbezpieczny samorząd"**. Program realizowany w ramach Programu Operacyjnego Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027.

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) **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.
- 3) **Przebudowa ul. Głównej w Stargardzie**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 4) **Przebudowa drogi 1716Z. Etap G. ulica Wiejska w Dolicach**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.

- 5) **Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard oraz środków własnych.
- 6) **Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 7) **Montaż systemu oddymiającego oraz wydzielenie strefy pożarowej w budynku Starostwa Powiatowego.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 8) **Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.
- 9) **Zakup samochodu osobowego „mikrobus” do przewozu wychowanków z niepełnosprawnościami przebywających w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 1.** Zadanie finansowane ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz środków własnych.
- 10) **Modernizacja drogi powiatowej 1704Z.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 11) **Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 12) **Warsztaty zajęć praktycznych – ZSBT.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.

## **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 może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

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 oraz rok 2021.

**Wysokość środków budżetu Powiatu Stargardzkiego przeznaczona w latach 2016 - 2023 na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SP WZOZ w Stargardzie**

Rok pokrycia straty	Wysokość straty (wartość ujemna) za rok:							Razem
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
	2 529 281,60	4 342 336,14	4 117 411,54	4 881 469,11	1 521 664,58	0	448 093,50	17 840 256,47
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			1 998 113,58
2021								
2022								
2023							448 093,50	448 093,50
<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>448 093,50</b>	<b>17 840 256,47</b>

W związku z tym, że Szpital nie bilansuje swojej działalności, zachodziła konieczność dofinansowania również remontów i zakupów inwestycyjnych. I tak w okresie 2015 – 2022 przekazano Szpitalowi z budżetu dotacje na te cele łącznie w wysokości 2.723.093,99 złotych. W roku 2020 przekazano także dotację na wydatki związane z rozprzestrzenianiem się oraz walką ze skutkami wywoływanymi przez wirus SARS-CoV-2 w wysokości 170.000,00 złotych a w roku 2023 dotacje w wysokości 40.000,00 złotych na dofinansowanie zakupu zestawu histeroskopowego.

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 21.973.350,46 złotych.



**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ POWIATU STARGARDZKIEGO REALIZOWANYCH W LATACH 2024-2027**

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1.</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3) z tego :</b>				<b>64 720 000,36</b>	<b>28 529 101,80</b>	<b>33 089 238,56</b>	<b>180 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 798 740,36</b>
1.a	- wydatki bieżące				1 262 970,20	536 910,20	180 400,00	180 400,00	0,00	897 710,20
1.b	- wydatki majątkowe				63 457 030,16	27 992 191,60	32 908 838,56	0,00	0,00	60 901 030,16
1.1.	<b>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 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), z tego:</b>				1 314 988,20	1 270 488,20	0,00	0,00	0,00	1 270 488,20
1.1.1.	- wydatki bieżące				401 010,20	356 510,20	0,00	0,00	0,00	356 510,20
1.1.1.1	Program ERASMUS + – Mobilność edukacyjna osób	Zespół Szkół Budowlano – Technicznych	2023	2024	183 190,20	138 690,20	0,00	0,00	0,00	138 690,20
1.1.1.2	ERASMUS - ZS 5 2024 – Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego	Zespół Szkół Nr 5	2023	2024	217 820,00	217 820,00	0,00	0,00	0,00	217 820,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				913 978,00	913 978,00	0,00	0,00	0,00	913 978,00
1.1.2.1	Program "Cyberbezpieczny samorząd" – Bezpieczeństwo sieci informatycznej	Starostwo Powiatowe	2023	2024	913 978,00	913 978,00	0,00	0,00	0,00	913 978,00
1.2.	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:</b>				63 405 012,16	27 258 613,60	33 089 238,56	180 400,00	0,00	60 528 252,16
1.3.1	- wydatki bieżące				861 960,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00	0,00	541 200,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	2022	2026	861 960,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00	0,00	541 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 543 052,16	27 078 213,60	32 908 838,56	0,00	0,00	59 987 052,16
1.3.2.1	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie – gospodarowanie majątkiem	Starostwo Powiatowe	2020	2024	1 894 213,60	308 213,60	0,00	0,00	0,00	308 213,60
1.3.2.2	Przebudowa ul. Głównej w Stargardzie – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	200 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi 1716Z. Etap G. ulica Wiejska w Dolicach – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	200 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2025	8 148 838,56	3 960 000,00	3 963 838,56	0,00	0,00	7 923 838,56

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego – poprawa warunków edukacyjnych	Starostwo Powiatowe	2022	2025	12 000 000,00	6 900 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.6	Montaż systemu oddymiającego oraz wydzielenie strefy pożarowej w budynku Starostwa Powiatowego - zapewnienie prawidłowego działania urzędu	Starostwo Powiatowe	2022	2024	90 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2024	12 130 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 400 000,00
1.3.2.8	Zakup samochodu osobowego „mikrobus” do przewozu wychowanków z niepełnosprawnościami przebywających w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 1 – pomoc niepełnosprawnym wychowankom	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2023	2024	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi powiatowej 1704Z – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2025	25 550 000,00	1 705 000,00	23 845 000,00	0,00	0,00	25 550 000,00
1.3.2.11	Warsztaty zajęć praktycznych – ZSBT – zapewnienie pomieszczeń do odbywania zajęć praktycznych uczniom	Zespół Szkół Budowlano – Technicznych	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00