

Uchwała Nr 3087/23
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 28 grudnia 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej
Powiatu Stargardzkiego na lata 2023-2033

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale 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 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



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 zmian 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 2023 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 Stefańska

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2023-2033

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

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Stargardzkiego opracowano na lata 2023 – 2033, 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 2033 roku) środków zewnętrznych na które powiat nie ma wpływu obarcza wieloletnie prognozowanie znacznym ryzykiem.

Dochody roku 2023 zostały zaplanowane na podstawie materiałów planistycznych dysponentów środków budżetowych oraz pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3111.38.4.2023.NK z dnia 27 lutego 2023 roku informujące o ostatecznych kwotach dotacji celowych na finansowanie 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: ST3.4750.3.2023 z dnia 17 lutego 2023 roku w sprawie kwoty subwencji, wpłat, udziałów w PIT i CIT wynikających z ustawy budżetowej na rok 2023.

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 2023-2033

ROK	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB (w %)	101,70	103,10	103,10	102,90	102,90	102,90	102,90	102,70	102,70	102,60	102,60
Inflacja (w %)	109,80	104,80	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 2022 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 2023 zawierają środki unijne, które dotyczą projektów pn.: „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”, „Regionalne Pogotowie Kryzysowe”, „Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży”, „Rodzina gwarancją rozwoju”, „Usługi opiekuńcze w Gminie Stara Dąbrowa”, „Erasmus + ZSBT”, „Erasmus + edycja 22” oraz „Program ERASMUS +”.

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 2023 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację:
 - 1) zadania pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku od przejazdu kolejowego do Barzkowic oraz drogi powiatowej nr 1732Z na odcinku Golina – Sulino” – 4.750.000,00 złotych,
 - 2) zadania pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1740Z na odcinku Szadzko w kierunku Tarnowa” – 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” – 2.040.000,00 złotych,
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
 - 1) Gminy Miasto Stargard na zadania pn.
 - „Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie” – 349.775,07 złotych,
 - „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 90.712,00 złotych,
 - 2) Gminy Stargard na zadanie pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku od przejazdu kolejowego do Barzkowic oraz drogi powiatowej nr 1732Z na odcinku Golina – Sulino” – 71.743,32 złotych,
3. pomocy finansowej udzielonej przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego na realizację zadania pn. „Wymiana okien na hali sportowej przy ul. Pierwszej Brygady 35 w Stargardzie” – 30.000,00 złotych,
4. pomocy finansowej udzielonej przez Gminę: Chociwel, Dobrzany, Dolice, Ińsko, Kobylanka, Marianowo, Stara Dąbrowa, Stargard, Suchań na realizację zadania pn. „Zakup urządzenia testowego na potrzeby KPPSP w Stargardzie” – 24.300,00 złotych,
5. wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego – 951.066,39 złotych,
6. dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych na zadanie pn. „Zakup i montaż drzwi w ciągu komunikacyjnym budynku Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Stargardzie” – 43.100,00 złotych,

7. dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na zadanie pn. „Zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru” – 42.000,00 złotych,
8. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 512.453,50 złotych.

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 budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego” – 8.160.000,00 złotych,
 - 3) zadania pn.: „Modernizacja drogi powiatowej 1704Z” – 1.960.000,00 złotych,
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 1.280.000,00 złotych,
3. pomocy finansowej od Gminy Miasto Stargard na zadanie pn. „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 2.412.000,00 złotych,
4. 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,
5. środków unijnych na zadanie pn. Program "Cyberbezpieczny samorząd" – 850.000,00 złotych.
6. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 492.804,00 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 zadania pn.: „Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim” – 23.845.000,00 złotych,
3. pomocy finansowej od Gminy Miasto Stargard na zadanie pn. „Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie” – 1.153.727,35 złotych,
4. 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 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.

W kolejnych latach Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uaktualniana o wartości nieznane obecnie.

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 2023 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; 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 2023 – 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 2023 – 2033 oraz planowanych wydatków jednorocznych, natomiast w okresie 2026-2033 zaplanowano tylko wydatki o charakterze jednorocznym na inwestycje z udziałem pomocy finansowej. Największą kwotę na wydatki majątkowe przewidują się w roku 2024.

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.

Lp.	Wyszczególnienie	2023
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie	730 000,00
2.	Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku od przejazdu kolejowego do Barzkowic oraz drogi powiatowej nr 1732Z na odcinku Golina - Sulino	5 000 000,00
3.	Modernizacja drogi powiatowej nr 1740Z na odcinku Szadzko w kierunku Tarnowa	2 000 000,00
4.	Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie - dokumentacja	225 000,00
5.	Dotacja dla Gminy Dobrzany na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1771Z i 1769Z na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową numer 1734Z do miejscowości Lutkowo ”	175 000,00
6.	Pomoc finansowa dla Gminy Chociwel na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi w miejscowości Bobrowniki"	125 000,00
7.	Pomoc finansowa dla Gminy Marianowo na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi w miejscowości Dalewo na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 20 do wiaduktu kolejowego"	125 000,00
8.	Dotacja dla Gminy Stara Dąbrowa na realizację zadania pn. "Wykonanie dokumentacji projektowej i przebudowa drogi w miejscowości Nowa Dąbrowa"	153 000,00
9.	Zakup wysięgnika wielofunkcyjnego na potrzeby ZDP	79 950,00
10.	Zakup piły do cięcia gałęzi na potrzeby ZDP	25 830,00
11.	Zakup kosiarki bijakowej na potrzeby ZDP	30 000,00

12.	Dotacja dla Gminy Ińsko na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi w miejscowości Ścienne - dokumentacja"	59 856,00
13.	Inne zadania przekazane przez Zarząd do realizacji	1 352 230,39
14.	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
15.	Nabywanie nieruchomości na potrzeby regulacji stanów prawnych posiadanego majątku	6 450,00
16.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	28 576,96
17.	Cyfrowy Powiat	11 918,00
18.	Zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru	42 000,00
19.	Zakup oprogramowania na potrzeby Starostwa Powiatowego	443 728,00
20.	Cyfrowy Powiat	278 215,74
21.	Zwrot dotacji po rozliczeniu zadania pn. "Cyfrowy powiat"	98 816,26
22.	Zakup urządzenia testowego na potrzeby KPPSP w Stargardzie	24 300,00
23.	Wpłata dla Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie na dofinansowanie zadań Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Stargardzie na zakup i montaż drzwi w ciągu komunikacyjnym budynku Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Stargardzie	43 100,00
24.	Zakup i montaż drzwi w ciągu komunikacyjnym budynku Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Stargardzie	43 100,00
25.	Dotacja dla OSP Parlino na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego	15 000,00
26.	Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 im. Mieszka I w Stargardzie	3 925 000,00
27.	Zakup samochodu na potrzeby ZS Nr 1	63 000,00
28.	Dotacja dla SPWZOZ na dofinansowanie zakupu zestawu histeroskopowego	40 000,00
29.	Modernizacja chodnika i kanalizacji ogólnospławnej przy budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie	130 000,00
30.	Modernizacja Bursy Szkolnej w Stargardzie	1 151 066,39
31.	Modernizacja kanalizacji sanitarnej oraz montaż zasuwy burzowej w budynku przy ul. Andersa 14	170 000,00
32.	Wymiana okien na hali sportowej przy ul. Pierwszej Brygady 35 w Stargardzie	60 000,00
Ogółem		16 963 137,74

Lp.	Wyszczególnienie	2024
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie	11 400 000,00
2.	Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie	3 960 000,00
3.	Modernizacja drogi powiatowej 1704Z	2 000 000,00
4.	Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim	1 762 425,00
5.	Przebudowa ul. Głównej w Stargardzie	195 000,00
6.	Przebudowa drogi 1716Z. Etap G. ulica Wiejska w Dolicach	195 000,00
7.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 213,60
8.	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej 1734Z na odcinku od DW106 do DW142	200 000,00
9.	Pomoc finansowa dla Gminy Ińsko na realizację zadania pn. Modernizacja drogi 1758Z wraz z odtworzeniem rowów odwadniających	180 000,00
10.	Montaż systemu oddymiającego oraz wydzielenie strefy pożarowej w budynku Starostwa Powiatowego	85 000,00
11.	Program "Cyberbezpieczny samorząd"	913 978,00
12.	Warsztaty zajęć praktycznych – ZSBT	120 000,00
13.	Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie – poprawa efektywności energetycznej budynku oraz dostosowanie do warunków bezpieczeństwa pożarowego	8 160 000,00
14.	Zakup samochodu osobowego „mikrobus” do przewozu wychowanków z niepełnosprawnościami przebywających w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 1	210 000,00
Ogółem		29 689 616,60

Lp.	Wyszczególnienie	2025
		Wartość zadania
1.	Przebudowa ul. Sadowej w Stargardzie	3 963 838,56
2.	Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim	23 845 000,00
3.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	1 548 808,07
Ogółem		29 357 646,63

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 2023 planuje się deficyt budżetu na poziomie 18.016.413,61 złotych, który zostanie pokryty:

- 1) kredytem zaciągniętym w banku krajowym – 4.289.000,00 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 w kwocie 517.484,47 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 2022 roku – 760.449,67 złotych,
- 4) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 12.117.745,47 złotych,
- 5) spłatą udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 331.734,00 złotych.

W roku 2023 planuję się deficyt budżetu natomiast kolejnych latach prognozy tj. w latach 2024-2033 przewiduje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów.

5. Przychody.

W roku 2023 planuję się przychody w wysokości 21.016.413,61 złotych pochodzące z:

- 1) kredytu w kwocie 4.289.000,00 złotych,
- 2) 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 517.484,47 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 2022 roku – 760.449,67 złotych,
- 4) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 15.117.745,47 złotych (w tym z przyznanych w kwocie 6.076.607,20 złotych dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych),
- 5) spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 331.734,00 złotych.

Przychody zaplanowane w latach 2024-2026 pochodzą będą ze spłaty zwrotnej pożyczki udzielonej w 2018 roku dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie przez Powiat Stargardzki, dodatkowo w roku 2024 z kredytu bankowego, natomiast w latach 2027-2033 nie planują 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 2033.

W roku 2023 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 2024-2033 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 2023 rok wyniesie 3,62 % i będzie niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), który wyniesie 8,49 %.

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 2023-2026 przedsięwzięcia.

Załącznik Nr 3 do WPF Powiatu Stargardzkiego określa przedsięwzięcia planowane do realizacji na lata 2023-2026. 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) **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.
- 3) **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.
- 4) **Rodzina gwarancją rozwoju.** 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.
- 5) **Usługi opiekuńcze w Gminie Stara Dąbrowa.** 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.

- 6) **Wsparcie rozwoju usług społecznych w Gminie Suchań.** 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.
- 7) **Erasmus + edycja 22.** Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna. Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego.
- 8) **Program ERASMUS +.** Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna osób.
- 9) **ERASMUS - ZS 5 2024.** Realizowany w ramach programu ERASMUS+ Mobilność edukacyjna. Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego.
- 10) **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 finansowane ze środków dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard oraz środków własnych.
- 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 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) **Dotacja dla Gminy Dobrzany na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1771Z i 1769Z na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową numer 1734Z do miejscowości Lutkowo".** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.

- 8) **Modernizacja drogi powiatowej nr 1731Z na odcinku od przejazdu kolejowego do Barzkowic oraz drogi powiatowej nr 1732Z na odcinku Golina - Sulino.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, dotacji pomocowej od Gminy Stargard oraz środków własnych.
- 9) **Modernizacja drogi powiatowej nr 1740Z na odcinku Szadzko w kierunku Tarnowa.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 10) **Montaż systemu oddymiającego oraz wydzielenie strefy pożarowej w budynku Starostwa Powiatowego.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 11) **Zakup oprogramowania na potrzeby Starostwa Powiatowego.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 12) **Przebudowa ulicy Kochanowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ulicą Okrzei w Stargardzie.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz dotacji pomocowej od Gminy Miasta Stargard.
- 13) **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.
- 14) **Modernizacja drogi powiatowej 1704Z.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 15) **Modernizacja sieci dróg w powiecie stargardzkim.** Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych.
- 16) **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
Razem	2 529 281,60	4 342 336,14	4 117 411,54	4 881 469,11	1 521 664,58	0,00	448 093,50	17 840 256,47

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 wywołanymi 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.