

**Uchwała Nr //20  
Rady Powiatu Stargardzkiego  
z dnia 26 lutego 2020 roku**

**Projekt**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu  
Stargardzkiego na lata 2020-2030**

Na podstawie art. 229 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

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

§ 1. W uchwale Nr XIII/188/19 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2020-2030 zmienionej uchwałą Zarządu Powiatu Stargardzkiego 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,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do uchwały otrzymują brzmienie jak objaśnienia przyjętych wartości do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym  
bez zastrzeżeń"  
RADCA PRAWNY  
Renata Huninik







Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
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.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				28 131 346,11	7 558 800,00	2 000 000,00	0,00	0,00	24 534 273,99
1.3.1	- wydatki bieżące				1 278 672,12	358 800,00	0,00	0,00	0,00	717 600,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka		2017	2021	1 278 672,12	358 800,00	0,00	0,00	0,00	717 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	Szkola Podstawowa Specjalna			26 852 673,99	14 616 673,99	2 000 000,00	0,00	0,00	23 816 673,99
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej 1704Z skrz. z drogą 1703Z- Lipnik- Stargard/Ronido 15 Pokudnik- ul. Szczecińska- do Placu Zgody- Pierwszej Brygady- M. Konopnickiej- S. Żeromskiego- Światopelka do skrzyżowania z drogą krajową nr 26, ( Etap - wykonanie przebudowy ul. Pierwszej Brygady i ulicy Marii Konopnickiej w Stargardzie) - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2020	4 491 900,00	1 491 900,00	0,00	0,00	0,00	1 491 900,00
1.3.2.2	Modernizacja boisk sportowych przy I i II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie - Poprawa warunków sportowych	Starostwo Powiatowe	2019	2022	3 200 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.3	Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III - rozwój turystryki rowerowej poprzez stworzenie spójnej sieci tras rowerowych w Województwie Zachodniopomorskim	Starostwo Powiatowe	2019	2020	790 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2021	12 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej 1734Z od skrzyżowania z drogą krajową nr 20 - Trąbki - Marianowo ulica Stargardzka - Włochowo - Dobrzany ulica Stargardzka. Przebudowa ulicy Stargardzkiej w Marianowie - etap II - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi nr 1735Z Włochowo - Sulino - Stodkowo - Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Stodkowa do Suchania - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	3 170 773,99	3 170 773,99	0,00	0,00	0,00	3 170 773,99

## **Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2020-2030**

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

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Stargardzkiego opracowano na lata 2020 – 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 nieznane) 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 2020 zostały zaplanowane na podstawie materiałów planistycznych dysponentów środków budżetowych oraz pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3110.16.4.2019.MR z dnia października 2019 r. 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: ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 r. informujące o wielkości szacowanych dla Powiatu na 2020 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 2020-2030

ROK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB (w %)	103,70%	103,40%	103,30%	103,10%	103,00%	103,00%	103,00%	102,90%	102,80%	102,70%	102,70%
INFLACJA (w %)	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów dot. Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. (Aktualizacja – maj 2019 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. Określając dochody z tytułu udziałów w podatku PIT wzięto bardzo ostrożnościowy charakter jego wzrostu o 1,5%, w stosunku do udziału w podatku CIT wzięto pod uwagę wskaźnik wzrostu PKB, natomiast dochody z tytułu subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące a także pozostałe dochody bieżące – wskaźnik inflacji.

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 2020-2022 zawierają środki unijne, które dotyczą projektów pn.: „Kurs na rodzinę”, „Rodzina najlepszą inwestycją”, „Konkurencyjni zawodowcy z Technikum Zawodowego nr 2 w Stargardzie”, „Zachodniopomorska Szczecińska Szkoła Ćwiczeń”, „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” oraz „Uczymy się języków obcych i otwieramy drzwi do Europy”.

## 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 roku 2020 dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadań pn.:
  - 1) „Przebudowa drogi nr 1735Z Wiechowo - Sulino - Słodkowo - Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Słodkowa do Suchania” – 2.380.773,99 złotych,
  - 2) „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 3.000.000,00 złotych,
  - 3) „Przebudowa drogi powiatowej 1734Z od skrzyżowania z drogą krajową nr 20 – Trąbki – Marianowo ulica Stargardzka – Wiechowo – Dobrzany ulica Stargardzka. Przebudowa ulicy Stargardzkiej w Marianowie – etap II” – 1.600.000,00 złotych,
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
  - 1) Gminy Suchań na zadanie pn. „Przebudowa drogi nr 1735Z Wiechowo - Sulino - Słodkowo - Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Słodkowa do Suchania” – 300.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Kobyłanka na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 600.000,00 złotych,
3. refundacji środków z PFRON zadania pn. „Wymiana dźwigu szpitalnego w DPS w Dolicach” – 160.000,00 złotych.
4. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – 190.323,15 złotych.
5. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 1.000.000,00 złotych.

W 2021 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadania pn „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 3.000.000,00 złotych.
2. pomocy finansowej od Gminy Kobyłanka na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 600.000,00 złotych.
3. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
  - 1) „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie” – 1.785.000,00 złotych.
  - 2) „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – 12.599,88 złotych.



4. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 300.000,00 złotych.

W 2022 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 na projekt pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – 51.760,56 złotych.
2. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 142.644,00 złotych.

W latach 2023 – 2027 zaplanowano każdego roku kwotę 142.644,00 która 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 z wyłączeniem zdarzeń obarczonych znacznym ryzykiem.

### **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 (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz przedsięwzięcia). Wydatki jednostek budżetowych na 2020 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 pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, 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 pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 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 2020 – 2022 zaplanowano w wielkościach wynikających z wykazu przedsięwzięć stanowiącego załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2020 – 2030 oraz planowanych wydatków jednorocznych, natomiast w okresie 2023-2030 zaplanowano tylko wydatki o charakterze jednorocznym. Największą kwotę na wydatki majątkowe przewidują się w roku 2020.

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	2020
		Wartość zadania
1.	Przebudowa drogi powiatowej 1704Z skrz. z drogą 1703Z – Lipnik – Stargard/Rondo 15 Południk – ul. Szczecińska – do Placu Zgody – Pierwszej Brygady – M. Konopnickiej – S. Żeromskiego – Brzozowa – Okrzei – J. Kochanowskiego – Nadbrzeżna – Światopelka do skrzyżowania z drogą krajową nr 20. ( Etap - wykonanie przebudowy ul. Pierwszej Brygady i ulicy Marii Konopnickiej w Stargardzie)	1 491 900,00
2.	Przebudowa drogi nr 1735Z Wiechowo - Sulino - Słdkowo - Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Słdkowa do Suchania	3 170 773,99
3.	Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo	6 000 000,00
4.	Przebudowa drogi powiatowej 1734Z od skrzyżowania z drogą krajową nr 20 – Trąbki – Marianowo ulica Stargardzka – Wiechowo – Dobrzany ulica Stargardzka. Przebudowa ulicy Stargardzkiej w Marianowie – etap II	3 200 000,00
5.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	325 838,42
6.	Przebudowa i budowa drogi nr 1709Z Stargard - Sowno wraz z budową ścieżki rowerowej i chodników. Etap Am - przejście przez miejscowość Sowno	70 000,00
7.	Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III - pomoc finansowa dla Województwa Zachodniopomorskiego	754 000,00
8.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	200 323,15
9.	Pomoc finansowa dla Województwa Zachodniopomorskiego na realizację projektu partnerskiego pn. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”	161,58

10	Dotacja dla OSP w Dobrzanach na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego	30 000,00
11.	Zwiększenie dostępności budynku Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie dla dzieci niepełnosprawnych i poruszających się na wózkach inwalidzkich poprzez modernizację toalety i łazienki	112 000,00
12.	Dotacja dla SPWZOZ w Stargardzie na dofinansowanie zakupu myjni endoskopowej	59 400,00
13.	Wykonanie odcinka instalacji zewnętrznej sanitarnej – kanalizacji przy budynku Bursy Szkolnej w Stargardzie wraz z robotami towarzyszącymi	40 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>15 454 397,14</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2021
		Wartość zadania
1.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	994 548,06
2.	Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	1 200 000,00
3.	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 1	2 100 000,00
4.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	18 899,82
5.	Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo	6 000 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>10 313 447,88</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2022
		Wartość zadania
1.	Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	2 000 000,00
2.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	77 640,84
<b>Ogółem</b>		<b>2 077 640,84</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2023
		Wartość zadania
1.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	793 293,00
<b>Ogółem</b>		<b>793 293,00</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 2020 planuje się deficyt budżetu na poziomie 4.000.000,00 złotych, który zostanie pokryty kredytem. W kolejnych latach prognozy tj. w latach 2021-2030 przewiduje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

#### **5. Przychody**

W roku 2020 planuje się przychody w wysokości 6.458.349,00 złotych pochodzące z kredytów w kwocie 4.000.000,00 oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.458.349,00 złotych. W roku 2022 oraz w latach 2027-2030 nie planuje się przychodów budżetu, natomiast przychody zaplanowane w roku 2021 pochodzą z kredytu, a w latach 2023-2026 pochodzą z spłaty zwrotnej pożyczki udzielonej w 2018 roku dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie przez Powiat Stargardzki.

#### **6. Rozchody**

W roku 2020 planuje się rozchody w wysokości 2.458.349,00 złotych, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów a także w kolejnych latach obowiązywania prognozy tj. w latach 2021-2030 rozchody przeznaczone będą 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 do 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 2020 rok wyniesie 2,93 % i będzie niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań ( w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), który wyniesie 5,57 %.

#### **8. Planowane do realizacji w latach 2020-2023 przedsięwzięcia**

Załącznik Nr 2 do WPF Powiatu Stargardzkiego określa przedsięwzięcia planowane do realizacji na lata 2020-2023. 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 wyżej 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) **Kurs na rodzinę.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 dla działania RPZP.07.06.00 Wsparcie usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.
- 2) **Zachodniopomorska Szczecińska Szkoła Ćwiczeń.** Realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój przez Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie w partnerstwie z Gminą Miastem Szczecin oraz Uniwersytetem Szczecińskim.
- 3) **Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego** będzie realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020.
- 4) **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.
- 5) **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.
- 6) **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.

- 7) **Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Stargardzie** . Zakłada się, że zadanie będzie realizowane przy wsparciu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego lata 2014-2020. Planowane dofinansowanie 85%.

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) **Przebudowa drogi powiatowej 1704Z skrz. z drogą 1703Z – Lipnik – Stargard/Rondo 15 Południk – ul. Szczecińska – do Placu Zgody – Pierwszej Brygady – M. Konopnickiej – S. Żeromskiego – Brzozowa – Okrzei – J. Kochanowskiego –Nadbrzeżna – Światopelka do skrzyżowania z drogą krajową nr 20. ( Etap – wykonanie przebudowy ul. Pierwszej Brygady i ulicy Marii Konopnickiej w Stargardzie)**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 3) **Modernizacja boisk sportowych przy I i II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 4) **Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III**. Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 5) **Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo**. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych - planowane dofinansowanie 50% oraz pomocy finansowej od Gminy Kobyłanka - planowane dofinansowanie 10%.
- 6) **Przebudowa drogi powiatowej 1734Z od skrzyżowania z drogą krajową nr 20 – Trąbki – Marianowo ulica Stargardzka – Wiechowo – Dobrzany ulica Stargardzka. Przebudowa ulicy Stargardzkiej w Marianowie – etap II**. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych - planowane dofinansowanie 50%.
- 7) **Przebudowa drogi nr 1735Z Wiechowo - Sulino - Słodkowo - Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Słodkowa do Suchania**. Zmienia się łączne nakłady finansowe, limit wydatków w roku 2020 oraz limit zobowiązań w wyniku rozstrzygnięć przetargowych.

## 9. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2020-2030 w poz. 10.2 załącznika nr 1 została wskazana kwota w wysokości **476.449,00 złotych**. Jest to pozostała część do pokrycia przez Powiat, ujemnego wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za rok 2018. SP WZOZ w Stargardzie rok 2018 zamknął stratą do pokrycia w kwocie 4.881.469,11 złotych, z czego 4.405.020,11 złotych zostało przekazane szpitalowi w roku 2019.

Rada Powiatu Stargardzkiego Uchwałą Nr XIII/190/19 w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na lata 2019-2021 z dnia 18 grudnia 2019 roku zatwierdziła program naprawczy szpitala. Z przedłożonego dokumentu wynika, że w najbliższych trzech latach obrotowych (2019 – 2021) szpital również nie zbilansuje swojej działalności, w związku z czym przewidywane pokrycie ujemnego wyniku SPWZOZ przez Powiat to łączna kwota 6.462.802,00 złotych, z czego za rok:

- 2019 - 3.250.642,00 złotych,
- 2020 – 2.024.602,00 złotych,
- 2021 – 1.187.558,00 złotych.

Z informacji przekazanych przez dyrektora szpitala, rok 2019 zamknął się wstępną stratą do pokrycia przez Powiat w wysokości **1.473.329,00 złotych** i jest ona mniejsza w stosunku do wskazanej w Programie Naprawczym o kwotę 1.777.313,00 złotych. Jest to wynikiem wprowadzanych zmian w funkcjonowaniu szpitala i wyťažonej pracy całej kadry jednostki. Poprawia się sytuacja finansowa szpitala, jednakże daleka jest jeszcze ona do sytuacji stabilnej, gdzie koszty nie przewyższają przychodów. Niezbędne są tu również zmiany systemowe, które wpłyną na poprawę funkcjonowania wszystkich szpitali. Porównując zapisy programu naprawczego, a ostateczny wynik szpitala za 2019 rok, domniemywać można, że pozostałe lata również zakończą się mniejszą stratą.

Pokrywanie ujemnego wyniku szpitala jest dużym obciążeniem dla finansów powiatu. Przy malejących dochodach własnych i rosnących kosztach funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu i realizowanych przez nie zadaniach, przez kilka ostatnich lat udało się w budżecie powiatu wygospodarowywać środki dla szpitala. Do chwili obecnej z budżetu Powiatu pokryto ujemny wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie - za lata 2015 – 2018 - w łącznej kwocie 13.394.049,39 złotych, z tego:

- za 2015 rok - 2.529.281,60 złotych,
- za 2016 rok - 4.342.336,14 złotych,
- za 2017 rok - 4.117.411,54 złotych,
- za 2018 rok - 4.405.020,11 złotych.

W związku z tym, że Szpital nie bilansuje swojej działalności, zachodziła konieczność dofinansowania również remontów i zakupów inwestycyjnych. I tak w okresie 2015 – 2019 przekazano Szpitalowi z budżetu dotacje na te cele łącznie w wysokości 1.818.756,89 złotych z tego:

- na działalność bieżącą (remonty) - 83.489,60 zł,
- na inwestycje - głównie na zakup sprzętu - 1.735.267,29 zł.

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 16.412.806,28 złotych.

STAROSTA  
*Iwona Wiśniewska*  
Iwona Wiśniewska