



# Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Starogardzkiego na lata 2021-2030



**Uchwała Nr  
Rady Powiatu Stargardzkiego  
z dnia**

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

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 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.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Stargardzkiego na lata 2021-2030 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 2021-2024 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, 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.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2020 r. traci moc Uchwała Nr XIII/188/19 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2020 -2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

„Pod względem formalno-prawnym  
bez zastrzeżeń”  
RADCA PRAWNY  
*Jolanta Retkowska-Niewiarowska*





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

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

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

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

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając to na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy (w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie 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 2021 zostały zaplanowane na podstawie materiałów planistycznych dysponentów środków budżetowych oraz pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3110.10.5.2020.MR z dnia 21.10.2020 roku informujące o szacowanych kwotach dotacji celowych dla Powiatu na finansowanie ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie ich zadań własnych, a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej znak: ST8.4750.8.2020 z dnia 14 października 2020 r. informujące o wielkości szacowanych dla Powiatu na 2021 rok

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

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

Tabela. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021-2030

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

Źródło: Opracowanie własne na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. (Aktualizacja – lipiec 2020 r.)

### 1) Dochody bieżące.

Szacując dochody bieżące z poszczególnych źródeł, wzięto pod uwagę przede wszystkim możliwości ich pozyskania oraz faktycznie zrealizowane dochody w okresie ostatnich trzech lat. Określając dochody z tytułu udziałów w podatku PIT oraz CIT wzięto bardzo ostrożnościowy charakter ich wzrostu o połowę w stosunku do wskaźnika 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 2021-2023 zawierają środki unijne, które dotyczą projektów pn.: „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”, „Rodzina najlepszą inwestycją”, „Uczymy się języków obcych i otwieramy drzwi do Europy”, „Konkurencyjni zawodowcy z Technikum Zawodowego nr 2 w Stargardzie”, „Nowy zawód przepustką do rynku pracy”, „Praktyka na 5 z plusem”, „Regionalne Pogotowie Kryzysowe” oraz „Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży”.

## 2) Dochody majątkowe.

Dochody majątkowe oszacowane zostały w oparciu o:

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

W 2021 roku dochody majątkowe obejmują środki pochodzące z:

1. Funduszu Dróg Samorządowych na realizację:
  - 1) zadania pn.: „Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pężina na odcinku 1 km” – 1.250.000,00 złotych,
  - 2) zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo” – 3.000.000,00 złotych
2. pomocy finansowej na realizację zadań drogowych od:
  - 1) Gminy Suchań na zadanie pn.: „Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pężina na odcinku 1 km” – 625.000,00 złotych,
  - 2) Gminy Kobyłka 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) „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego” – 199.995,42 złotych,
  - 2) „Regionalne Pogotowie Kryzysowe” – 440.000,00 złotych.
4. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 583.000,00 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” – 54.471,24 złotych.
2. dochodów ze sprzedaży majątku powiatu – 492.804,00złotych.

W latach 2023 – 2029 zaplanowana kwota dochodów majątkowych pochodzi ze sprzedaży majątku powiatu.

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



W związku z zapewnieniem bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej, dochody oszacowano ostrożnie.

### **3. Prognoza wydatków.**

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

#### **1) Wydatki bieżące.**

Wydatki bieżące Powiatu oszacowane zostały w oparciu o ograniczenia nałożone art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz o możliwości pozyskania dochodów bieżących. Pierwsze ograniczenie wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody z tytułu nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków 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 – 2024 zaplanowano w wielkościach wynikających z wykazu przedsięwzięć stanowiącego załącznik nr 3 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Stargardzkiego na lata 2021 – 2030 oraz planowanych wydatków jednorocznych, natomiast w okresie 2025-2030 zaplanowano tylko wydatki o charakterze jednorocznym. Największą kwotę na wydatki majątkowe przewidują się w roku 2021.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2021
		Wartość zadania
1.	Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo	12 000 000,00
2.	Przebudowa drogi 1726Z w miejscowości Brudzewice od skrzyżowania z drogą 1731Z w kierunku Pęczyna na odcinku 1 km	2 500 000,00
3.	Przebudowa ul. Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody	130 000,00
4.	Wsparcie gminy Stara Dąbrowa na zadanie pn. Przebudowa drogi w miejscowości Stara Dąbrowa	710 157,78
5.	Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III i V	1 300,00
6.	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
7.	Nabycie nieruchomości na potrzeby regulacji stanów prawnych posiadanego majątku	65 679,00
8.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	214 993,13
9.	Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	1 200 000,00
10.	Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie	1 934 258,00
11.	Realizacja projektu pn. "Regionalne Pogotowie Kryzysowe"	440 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>19 504 387,91</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2022
		Wartość zadania
1.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	1 911 772,98
2.	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
3.	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	81 706,86
<b>Ogółem</b>		<b>2 301 479,84</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2023
		Wartość zadania
1.	Środki na inwestycje z udziałem pomocy finansowej	1 209 132,00
2.	Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie	308 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>1 517 132,00</b>

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

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

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

#### 4. Wynik budżetu.

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

W roku 2021 planuje się deficyt budżetu na poziomie 11.534.258,00 złotych, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 6.134.258,00 złotych oraz kredytem w kwocie 5.400.000,00 złotych. W kolejnych latach prognozy tj. w latach 2022-2030 przewiduje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów.

## **5. Przychody.**

W roku 2021 planuje się przychody w wysokości 14.195.160,00 złotych pochodzące z kredytu w kwocie 5.400.000,00 złotych, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 6.134.258,00 złotych ( otrzymanych w roku 2020 środków z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 3.000.000,00 na zadanie pn. "Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo" oraz z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.134.258,00 na zadania pn. „Modernizacja boiska I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie” i „Modernizacja boiska II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie” ) oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.660.902,00 złotych. W roku 2022 oraz w latach 2027-2030 nie planują się przychodów budżetu, natomiast przychody zaplanowane w latach 2023-2026 pochodzić będą ze spłaty zwrotnej pożyczki udzielonej w 2018 roku dla Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie przez Powiat Stargardzki.

## **6. Rozchody.**

W roku 2021 planuje się rozchody w wysokości 2.660.902,00 złotych, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów. W kolejnych latach obowiązywania prognozy tj. w latach 2022-2030 rozchody przeznaczone będą także na spłatę rat kapitałowych kredytów.

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

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

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

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

Wskaźnik relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) na 2021 rok wyniesie 2,74 % i będzie niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań ( w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy), który wyniesie 5,89 %.

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

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

- 1) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione).

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

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

- 8) **Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży.** Program realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.

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) **Modernizacja boisk sportowych przy I i II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie.** Zadanie w całości finansowane środkami Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 3) **Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III i V.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 4) **Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo.** Zadanie finansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych, dotacji pomocowej od Gminy Kobyłanka oraz środków własnych (kredyt).
- 5) **Przebudowa drogi powiatowej 1704Z skrzyżowanie z drogą 1703Z – Lipnik – Stargard/Rondo 15 Południk – ul. Szczecińska – do Placu Zgody – Pierwszej Brygady – M. Konopnickiej – S. Żeromskiego – Brzozowa – Okrzei – J. Kochanowskiego – Nadbrzeżna – Światopełka do skrzyżowania z drogą krajową nr 20. ( Etap – Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody ).** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 6) **Wsparcie Gminy Stara Dąbrowa na zadanie pn. Przebudowa drogi w miejscowości Stara Dąbrowa.** Zadanie w całości finansowane środkami własnymi.
- 7) **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.

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

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

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 cyt. ustawy tj. zmniejszając fundusz zakładu. Jeśli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma

wartość ujemną zgodnie z ust. 2 cyt. ustawy podmiot tworzący w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej może pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo w ciągu 12 miesięcy od upływu terminu na pokrycie straty podjąć uchwałę o likwidacji Zakładu.

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

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

### **Wysokość środków budżetu Powiatu Stargardzkiego przeznaczona w latach 2015-2019 na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SP WZOZ w Stargardzie**

Rok pokrycia straty	Wysokość straty (wartość ujemna) za rok:					Razem
	2015	2016	2017	2018	2019	
	<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>1 521 664,00</b>	<b>17 392 162,39</b>
<b>pokryte w:</b>						
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	200 000,00	676 449,00
<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>200 000,00</b>	<b>16 070 498,39</b>

Rada Powiatu Stargardzkiego Uchwałą Nr XX/281/20 w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na lata 2020-2022 z dnia 23 września 2020 roku zatwierdziła program naprawczy szpitala. Z przedłożonego dokumentu wynika, że w najbliższych trzech latach obrotowych (2020 – 2022) szpital również nie zbilansuje swojej działalności, w związku z czym przewidywane pokrycie ujemnego wyniku SPWZOZ przez Powiat to łączna kwota 5.259.137,00 złotych, z czego za rok:

- 2020 – 2.024.602,00 złotych,
- 2021 – 1.721.267,00 złotych,
- 2022 – 1.513.268,00 złotych.

W związku z tym, że Szpital nie bilansuje swojej działalności, zachodziła konieczność dofinansowania również remontów i zakupów inwestycyjnych. I tak w okresie 2015 – 2020 przekazano Szpitalowi z budżetu dotacje na te cele łącznie w wysokości 1.978.146,89 złotych z tego:

- na działalność bieżącą (remonty) - 83.489,60 zł,
- na inwestycje - głównie na zakup sprzętu - 1.894.657,29 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 19.248.645,28 złotych.



**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ POWIATU STARGARDZKIEGO REALIZOWANYCH W LATACH 2021-2024**

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1.</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3) z tego :</b>				<b>31 301 919,93</b>	<b>23 062 552,90</b>	<b>2 272 739,65</b>	<b>1 075 597,50</b>	<b>308 213,60</b>	<b>26 719 103,65</b>
1.a	- wydatki bieżące				11 743 718,74	6 123 843,99	1 883 032,79	767 597,50	0,00	8 774 474,28
1.b	- wydatki majątkowe				19 558 201,19	16 938 708,91	389 706,86	308 000,00	308 213,60	17 944 629,37
<b>1.1.</b>	<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. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:</b>				<b>11 214 999,89</b>	<b>6 360 237,12</b>	<b>1 964 739,65</b>	<b>767 597,50</b>	<b>0,00</b>	<b>9 092 574,27</b>
1.1.1.	- wydatki bieżące				10 454 191,44	5 705 243,99	1 883 032,79	767 597,50	0,00	8 355 874,28
1.1.1.1	<b>Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Wsparcie rozwoju e-usług publicznych.</b>	Starostwo Powiatowe	2019	2022	1 686 131,03	1 675 945,51	10 181,94	0,00	0,00	1 686 127,45
1.1.1.2	<b>Rodzina – najlepszą inwestycją – zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym</b>	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2019	2022	1 137 409,80	562 828,20	19 521,60	0,00	0,00	582 349,80
1.1.1.3	<b>Rodzina – najlepszą inwestycją – zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym</b>	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych	2019	2022	734 847,00	352 365,00	22 728,00	0,00	0,00	375 093,00
1.1.1.4	<b>Uczymy się języków obcych i otwieramy drzwi do Europy – podnoszenie kwalifikacji nauczycielskich w ramach wyjazdów międzynarodowych</b>	II Liceum Ogólnokształcące	2019	2021	145 097,81	96 630,00	0,00	0,00	0,00	96 630,00
1.1.1.5	<b>Konkurencyjni zawodowcy z Technikum Zawodowego nr 2 w Stargardzie – Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego</b>	Zespół Szkół Nr 2	2019	2021	1 294 165,20	430 554,00	0,00	0,00	0,00	430 554,00
1.1.1.6	<b>Nowy zawód przepustką do rynku pracy – Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego</b>	Zespół Szkół Nr 5	2020	2022	822 437,50	521 031,25	301 406,25	0,00	0,00	822 437,50
1.1.1.7	<b>Praktyka na 5 z plusem – Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego</b>	Zespół Szkół Nr 5	2020	2021	401 051,60	168 451,03	0,00	0,00	0,00	168 451,03
1.1.1.8	<b>Regionalne Pogotowie Kryzysowe – Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym</b>	Starostwo Powiatowe	2020	2023	3 548 864,00	1 626 164,00	1 255 920,00	627 960,00	0,00	3 510 044,00
1.1.1.9	<b>Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży – Zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym</b>	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2020	2023	684 187,50	271 275,00	273 275,00	139 637,50	0,00	684 187,50
1.1.2.	- wydatki majątkowe				760 808,45	654 993,13	81 706,86	0,00	0,00	736 699,99


Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	<b>Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego</b> - Wsparcie rozwoju e-usług publicznych.	Starostwo Powiatowe	2019	2022	296 808,45	214 993,13	81 706,86	0,00	0,00	296 699,99
1.1.2.2	<b>Rodzina – najlepszą inwestycją</b> – zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2019	2022	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	<b>Regionalne Pogotowie Kryzysowe</b> – Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym	Starostwo Powiatowe	2020	2023	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
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>				20 086 920,04	16 702 315,78	308 000,00	308 000,00	308 213,60	17 626 529,38
1.3.1.	- wydatki bieżące				1 289 527,30	418 600,00	0,00	0,00	0,00	418 600,00
1.3.1.1	<b>Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"</b> - Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	Szkoła Podstawowa Specjalna	2017	2021	1 289 527,30	418 600,00	0,00	0,00	0,00	418 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 797 392,74	16 283 715,78	308 000,00	308 000,00	308 213,60	17 207 929,38
1.3.2.1	<b>Modernizacja boisk sportowych przy I i II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie</b> - Poprawa warunków sportowych	Starostwo Powiatowe	2019	2021	3 134 258,00	3 134 258,00	0,00	0,00	0,00	3 134 258,00
1.3.2.2	<b>Wsparcie Województwa Zachodniopomorskiego w budowie sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierzy Zachodnich etap III i V</b> - rozwój turystyki rowerowej poprzez stworzenie spójnej sieci tras rowerowych w Województwie Zachodniopomorskim	Starostwo Powiatowe	2019	2021	758 605,57	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
1.3.2.3	<b>Przebudowa drogi powiatowej 1703Z. Przejście przez miejscowość Kunowo</b> – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2021	12 010 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.4	<b>Przebudowa drogi powiatowej 1704Z skrzyżowanie z drogą 1703Z – Lipnik – Stargard/Rondo 15 Południk – ul. Szczecińska – do Placu Zgody – Pierwszej Brygady – M. Konopnickiej – S. Żeromskiego – Brzozowa – Okrzei – J. Kochanowskiego – Nadbrzeżna – Światopełka do skrzyżowania z drogą krajową nr 20. ( Etap – Przebudowa ulicy Szczecińskiej w Stargardzie na odcinku od ulicy Wileńskiej do Placu Zgody )</b> – poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2021	180 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.5	<b>Wsparcie Gminy Stara Dąbrowa na zadanie pn. Przebudowa drogi w miejscowości Stara Dąbrowa</b> – poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2020	2021	820 315,57	710 157,78	0,00	0,00	0,00	710 157,78
1.3.2.6	<b>Zwrot nakładów dla SPZZOZ w Gryficach zwiększających wartość nieruchomości zabudowanej budynkiem przychodni oznaczonej numerem działki 396/317 przy ul. Sikorskiego w Łobzie</b> – gospodarowanie majątkiem	Starostwo Powiatowe	2020	2024	1 894 213,60	308 000,00	308 000,00	308 000,00	308 213,60	1 232 213,60

## Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych zawartymi w:

1. art. 230 ust. 1 - inicjatywa w sprawie uchwalenia i zmiany wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do kompetencji zarządu jednostki samorządu terytorialnego,
2. art. 230 ust. 2 - projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej 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 – w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy określić między innymi przedsięwzięcia, ustalić dla nich limity wydatków na poszczególne lata oraz limit zobowiązań,
5. art. 229 - 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.

Mając powyższe na względzie wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

  
STAROSTA  
Iwona Wiśniewska