

UCHWAŁA NR LXIII/.../2024
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 29 marca 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego
na lata 2024 – 2035**

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LX/398/2023 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego na lata 2024 – 2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do uchwały Nr LXIII/.../2024
Rady Powiatu w Policach
z dnia 29 marca 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	181 891 653,44	129 971 685,00	45 513 639,00	2 121 589,00	53 962 152,00	17 468 204,32	10 906 100,68	0,00	51 919 968,44	8 316 000,00	43 603 968,44	
2025	130 250 819,00	127 550 819,00	48 312 728,00	2 252 067,00	48 641 106,00	17 194 900,00	11 150 018,00	0,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	
2026	130 473 895,00	130 473 895,00	49 810 423,00	2 321 881,00	50 148 980,00	16 696 942,00	11 495 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	133 735 743,00	133 735 743,00	51 055 684,00	2 379 928,00	51 402 704,00	17 114 366,00	11 783 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	137 480 344,00	137 480 344,00	52 485 243,00	2 446 566,00	52 841 980,00	17 593 568,00	12 112 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	141 054 833,00	141 054 833,00	53 849 859,00	2 510 177,00	54 215 871,00	18 051 001,00	12 427 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	144 581 203,00	144 581 203,00	55 196 105,00	2 572 931,00	55 571 268,00	18 502 276,00	12 738 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	148 051 152,00	148 051 152,00	56 520 812,00	2 634 681,00	56 904 978,00	18 946 331,00	13 044 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	151 456 329,00	151 456 329,00	57 820 791,00	2 695 279,00	58 213 792,00	19 382 097,00	13 344 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	154 939 824,00	154 939 824,00	59 150 669,00	2 757 270,00	59 552 709,00	19 827 885,00	13 651 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	158 503 439,00	158 503 439,00	60 511 134,00	2 820 687,00	60 922 421,00	20 283 926,00	13 965 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	162 149 018,00	162 149 018,00	61 902 890,00	2 885 563,00	62 323 637,00	20 750 456,00	14 286 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	197 549 928,86	130 265 968,23	80 801 712,71	0,00	0,00	1 682 879,00	0,00	0,00	0,00	67 283 960,63	67 283 960,63	405 000,00
2025	128 750 819,00	121 678 478,05	84 419 526,00	0,00	0,00	1 589 911,00	0,00	0,00	0,00	7 072 340,95	7 072 340,95	0,00
2026	128 973 895,00	123 008 671,00	85 601 399,00	0,00	0,00	1 185 361,00	0,00	0,00	0,00	5 965 224,00	5 965 224,00	0,00
2027	132 235 743,00	124 472 227,00	86 671 416,00	0,00	0,00	1 126 126,00	0,00	0,00	0,00	7 763 516,00	7 763 516,00	0,00
2028	135 480 344,00	127 602 969,00	88 946 541,00	0,00	0,00	1 064 876,00	0,00	0,00	0,00	7 877 375,00	7 877 375,00	0,00
2029	139 054 833,00	130 763 131,00	91 236 914,00	0,00	0,00	994 876,00	0,00	0,00	0,00	8 291 702,00	8 291 702,00	0,00
2030	142 581 203,00	133 982 956,00	93 563 455,00	0,00	0,00	924 876,00	0,00	0,00	0,00	8 598 247,00	8 598 247,00	0,00
2031	146 051 152,00	136 676 142,00	95 879 151,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	9 375 010,00	9 375 010,00	0,00
2032	149 456 329,00	139 967 231,00	98 228 190,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	9 489 098,00	9 489 098,00	0,00
2033	152 939 824,00	143 341 173,00	100 634 781,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	9 598 651,00	9 598 651,00	0,00
2034	156 503 439,00	146 800 010,00	103 100 333,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	9 703 429,00	9 703 429,00	0,00
2035	160 924 021,00	150 294 285,00	105 574 741,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	10 629 736,00	10 629 736,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-15 658 275,42	0,00	17 433 278,42	0,00	0,00	13 658 275,42	13 658 275,42	3 775 003,00	2 000 000,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 224 997,00	1 224 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 775 003,00	1 775 003,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 997,00	1 224 997,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 724 997,00	0,00	-294 283,23	17 138 995,19
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 224 997,00	0,00	5 872 340,95	5 872 340,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 724 997,00	0,00	7 465 224,00	7 465 224,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 224 997,00	0,00	9 263 516,00	9 263 516,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 224 997,00	0,00	9 877 375,00	9 877 375,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 224 997,00	0,00	10 291 702,00	10 291 702,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 224 997,00	0,00	10 598 247,00	10 598 247,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 224 997,00	0,00	11 375 010,00	11 375 010,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 224 997,00	0,00	11 489 098,00	11 489 098,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 224 997,00	0,00	11 598 651,00	11 598 651,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 224 997,00	0,00	11 703 429,00	11 703 429,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 854 733,00	11 854 733,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,07%	1,47%	8,86%	6,64%	5,62%	TAK	TAK
2025	2,80%	8,31%	x	6,52%	5,50%	TAK	TAK
2026	2,36%	8,18%	x	3,46%	3,47%	TAK	TAK
2027	2,25%	8,91%	x	3,69%	3,70%	TAK	TAK
2028	2,56%	9,13%	x	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2029	2,43%	9,18%	x	3,84%	3,85%	TAK	TAK
2030	2,32%	9,14%	x	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2031	1,79%	9,05%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2032	1,70%	8,88%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2033	1,61%	8,71%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2034	1,52%	8,54%	x	9,00%	9,00%	TAK	TAK
2035	0,89%	8,41%	x	8,95%	8,95%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	1 779 604,40	1 779 604,40	1 779 604,40	2 950 000,00	2 950 000,00	2 507 500,00	3 226 780,11	2 042 805,29	1 719 652,79
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 600,00	1 709 600,00	1 709 600,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 600,00	654 600,00	654 600,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	12 946 704,37	3 451 176,37	2 056 181,40	54 957 059,78	2 985 169,28	51 971 890,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 646 000,00	2 646 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 591 000,00	1 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 775 003,00	608 825,13	608 825,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 224 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały Nr LXIII/.../2024
Rady Powiatu w Policach
z dnia 29 marca 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				128 185 378,08	54 957 059,78	7 646 000,00	1 591 000,00	0,00	64 194 059,78
1.a	- wydatki bieżące				14 270 189,09	2 985 169,28	2 646 000,00	1 591 000,00	0,00	7 222 169,28
1.b	- wydatki majątkowe				113 915 188,99	51 971 890,50	5 000 000,00	0,00	0,00	56 971 890,50
1.1	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.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				84 997 437,05	30 836 301,68	2 709 600,00	654 600,00	0,00	34 200 501,68
1.1.1	- wydatki bieżące				11 142 854,09	2 051 394,28	1 709 600,00	654 600,00	0,00	4 415 594,28
1.1.1.1	Erasmus + "Menschenrechte schützen Verantwortung übernehmen"	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. IGNACEGO ŁUKASIEWICZA W POLICACH	2023	2025	135 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.1.2	Branżowe Centrum Umiejętności	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	3 745 300,00	1 323 975,22	1 664 600,00	654 600,00	0,00	3 643 175,22
1.1.1.3	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Pływalni przy Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2024	166 833,23	10 607,60	0,00	0,00	0,00	10 607,60
1.1.1.4	Polsko-Niemieckie Boże Narodzenie 2023	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2024	281 250,00	231 250,00	0,00	0,00	0,00	231 250,00
1.1.1.5	Akredytacja Erasmus + -MOW I etap	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY	2023	2024	525 668,00	350 195,00	0,00	0,00	0,00	350 195,00
1.1.1.6	Termomodernizacja budynku hali sportowej młodzieżowego ośrodka wychowawczego w Trzebieży	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2024	184 953,02	34 267,45	0,00	0,00	0,00	34 267,45
1.1.1.7	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2018	2024	6 103 849,84	56 099,01	0,00	0,00	0,00	56 099,01
1.1.2	- wydatki majątkowe				73 854 582,96	28 784 907,40	1 000 000,00	0,00	0,00	29 784 907,40
1.1.2.1	Wsparcie rozwoju gospodarczego obszaru SOM poprzez poprawę dostępności terenów inwestycyjnych – przebudowa drogi Police-Szczecin przez miejscowość Przęsocin	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2025	24 550 852,42	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.2	Branżowe Centrum Umiejętności	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	11 679 500,00	11 679 500,00	0,00	0,00	0,00	11 679 500,00
1.1.2.3	Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	16 872 192,00	12 121 919,19	0,00	0,00	0,00	12 121 919,19
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	20 752 038,54	3 483 488,21	0,00	0,00	0,00	3 483 488,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				43 187 941,03	24 120 758,10	4 936 400,00	936 400,00	0,00	29 993 558,10
1.3.1	- wydatki bieżące				3 127 335,00	933 775,00	936 400,00	936 400,00	0,00	2 806 575,00
1.3.1.1	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	SOSW dla DNR w Policach	2022	2026	861 960,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00	0,00	541 200,00
1.3.1.2	Program wyrównywania różnic między regionami III	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2024	3 375,00	3 375,00	0,00	0,00	0,00	3 375,00
1.3.1.3	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży	PCPR W Policach	2024	2026	2 262 000,00	750 000,00	756 000,00	756 000,00	0,00	2 262 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 060 606,03	23 186 983,10	4 000 000,00	0,00	0,00	27 186 983,10
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3923Z Szczecin-Warnik na odcinku Szczecin-Stobno, etap II Stobno	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2024	11 300 000,99	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3933Z ul. Cisowa oraz Nr 3934Z ul. Nadbrzeżna w Policach	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2025	13 461 983,10	9 461 983,10	4 000 000,00	0,00	0,00	13 461 983,10
1.3.2.3	Budowa mieszkań chronionych dla osób niepełnosprawnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2024	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3916Z Bezrzecze-Wolczkowo w ciągu ul. Górnej i Koralowej	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2024	15 198 621,94	7 575 000,00	0,00	0,00	0,00	7 575 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2024-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Polickiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Polickiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2023 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Polickiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Polickiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom

dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Polickiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Polickiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Polickiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 316 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 43 603 968,44 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 1 020 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 700 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Polickiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Polickiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2024 r. w budżecie Powiatu Polickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 80 801 712,71 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 206 958,11 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Policki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Polickiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -15 658 275,42 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 13 658 275,42 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 2 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Powiatu Polickiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	181 891 653,44	197 549 928,86	-15 658 275,42
2025	130 250 819,00	128 750 819,00	1 500 000,00
2026	130 473 895,00	128 973 895,00	1 500 000,00
2027	133 735 743,00	132 235 743,00	1 500 000,00
2028	137 480 344,00	135 480 344,00	2 000 000,00
2029	141 054 833,00	139 054 833,00	2 000 000,00
2030	144 581 203,00	142 581 203,00	2 000 000,00
2031	148 051 152,00	146 051 152,00	2 000 000,00
2032	151 456 329,00	149 456 329,00	2 000 000,00
2033	154 939 824,00	152 939 824,00	2 000 000,00
2034	158 503 439,00	156 503 439,00	2 000 000,00
2035	162 149 018,00	160 924 021,00	1 224 997,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 433 278,42 zł.

Przychody Powiatu Polickiego w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 13 658 275,42 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 3 775 003,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Polickiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Polickiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Polickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 775 003,00
2025	1 500 000,00
2026	1 500 000,00
2027	1 500 000,00
2028	2 000 000,00
2029	2 000 000,00
2030	2 000 000,00
2031	2 000 000,00
2032	2 000 000,00
2033	2 000 000,00
2034	2 000 000,00
2035	1 224 997,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 22 108 825,13 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 724 997,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 16,09%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	22 108 825,13	90 051 936,39	24,55%
2024	19 724 997,00	122 594 483,68	16,09%
2025	18 224 997,00	110 355 919,00	16,51%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -294 283,23 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Policki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Polickiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	129 971 685,00	130 265 968,23	-294 283,23	17 138 995,19
2025	127 550 819,00	121 678 478,05	5 872 340,95	5 872 340,95
2026	130 473 895,00	123 008 671,00	7 465 224,00	7 465 224,00
2027	133 735 743,00	124 472 227,00	9 263 516,00	9 263 516,00
2028	137 480 344,00	127 602 969,00	9 877 375,00	9 877 375,00
2029	141 054 833,00	130 763 131,00	10 291 702,00	10 291 702,00
2030	144 581 203,00	133 982 956,00	10 598 247,00	10 598 247,00
2031	148 051 152,00	136 676 142,00	11 375 010,00	11 375 010,00
2032	151 456 329,00	139 967 231,00	11 489 098,00	11 489 098,00
2033	154 939 824,00	143 341 173,00	11 598 651,00	11 598 651,00
2034	158 503 439,00	146 800 010,00	11 703 429,00	11 703 429,00
2035	162 149 018,00	150 294 285,00	11 854 733,00	11 854 733,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Polickiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,07%	6,64%	TAK	5,62%	TAK
2025	2,80%	6,52%	TAK	5,50%	TAK
2026	2,36%	3,46%	TAK	3,47%	TAK
2027	2,25%	3,69%	TAK	3,70%	TAK
2028	2,56%	4,30%	TAK	4,30%	TAK
2029	2,43%	3,84%	TAK	3,85%	TAK
2030	2,32%	5,50%	TAK	5,50%	TAK
2031	1,79%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2032	1,70%	8,84%	TAK	8,84%	TAK
2033	1,61%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2034	1,52%	9,00%	TAK	9,00%	TAK
2035	0,89%	8,95%	TAK	8,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Policki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie

dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynku hali sportowej młodzieżowego ośrodka wychowawczego w Trzebieży – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2019-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 953,02 zł, w tym w 2024 r. – 34 267,45 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 34 267,45 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Policach.
2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2018-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 103 849,84 zł, w tym w 2024 r. – 56 099,01 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 56 099,01 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Policach.
3. Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 262 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 262 000,00 zł. Jednostką realizującą jest PCPR W Policach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Branżowe Centrum Umiejętności – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 149 375,22 zł;
 2. Branżowe Centrum Umiejętności – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 248 500,00 zł;
 3. Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 121 919,19 zł;
 4. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58 157,46 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Różnica pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku nr 2 w pozycji 1.1., a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 15 838 203,03 zł, wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 6, 7, 8, 9 i 0, z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu w Policach w trybie § 21 ust. 1 pkt 1 Statutu Powiatu Polickiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2018 r. poz. 5468).

Przepis art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) stanowi, że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Potrzeba dokonania zmian w uchwale Nr LX/398/2023 Rady Powiatu w Policach z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego na lata 2024 – 2035 wynika ze zmian odpowiednio:

- 1) w załączniku nr 1 w części dotyczącej kwot dochodów i wydatków, w związku z podjętą przez Radę Powiatu w Policach uchwałą w sprawie zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2024 rok, ponieważ zgodnie z art. 229 powołanej ustawy, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) w załączniku nr 2, w związku z wnioskami odpowiednio:
 - a) Naczelnika Wydziału Edukacji i Kultury Starostwa Powiatowego w Policach o:
 - aa) dokonanie zmian w projektach pn. odpowiednio:
 - „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim”,
 - „Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki”,
 - „Branżowe Centrum Umiejętności”,
 - ab) ujęcie w wykazie przedsięwzięć projektów pn. odpowiednio:
 - „Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy”,
 - „Termomodernizacja budynku hali sportowej młodzieżowego ośrodka wychowawczego w Trzebieży”,
 - b) Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach o ujęcie w wykazie przedsięwzięć projektu pn. „Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia – Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży”;
- 3) w załączniku nr 3, w związku ze zmianą wysokości kwot w źródłach pokrycia deficytu oraz koniecznością dostosowania opisów do zmian uwzględnionych w uchwale budżetowej.

W związku z powyższym zachodzi potrzeba podjęcia przez Radę Powiatu w Policach uchwały w tej sprawie.

*Na oryginalne właściwy podpis
Skarbnika Powiatu Polickiego
Joanny Wawrzyckiej*