

UCHWAŁA NR LVII/.../2023
RADY POWIATU W POLICACH
z dnia 29 września 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego

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, 1641 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLVIII/318/2022 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego 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 LVII/.../2023
Rady Powiatu w Policach
z dnia 29 września 2023 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	
2023	188 126 516,49	133 697 509,15	32 180 214,00	1 617 286,00	42 560 864,00	43 025 241,91	14 313 903,24	0,00	54 429 007,34	6 646 539,00	47 780 436,34	
2024	162 495 227,44	133 994 313,00	35 398 235,00	1 779 015,00	41 261 576,00	42 348 185,00	13 207 302,00	0,00	28 500 914,44	0,00	28 500 914,44	
2025	139 813 161,00	138 122 361,00	36 495 580,00	1 834 164,00	42 540 685,00	43 660 979,00	13 590 953,00	0,00	1 690 800,00	0,00	1 690 800,00	
2026	141 575 420,00	141 575 420,00	37 407 970,00	1 880 018,00	43 604 202,00	44 752 503,00	13 930 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	145 681 108,00	145 681 108,00	38 492 801,00	1 934 539,00	44 868 724,00	46 050 326,00	14 334 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	149 905 860,00	149 905 860,00	39 609 092,00	1 990 641,00	46 169 917,00	47 385 785,00	14 750 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	154 103 225,00	154 103 225,00	40 718 147,00	2 046 379,00	47 462 675,00	48 712 587,00	15 163 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	158 264 012,00	158 264 012,00	41 817 537,00	2 101 631,00	48 744 167,00	50 027 827,00	15 572 850,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	202 867 056,91	144 398 893,78	75 081 436,04	0,00	0,00	1 139 400,57	0,00	0,00	0,00	58 468 163,13	58 468 163,13	313 293,95
2024	162 220 224,44	127 678 399,00	70 704 005,00	0,00	0,00	1 117 060,00	0,00	0,00	0,00	34 541 825,44	34 541 825,44	0,00
2025	137 538 158,00	129 506 674,00	72 012 029,00	0,00	0,00	1 096 482,00	0,00	0,00	0,00	8 031 484,00	8 031 484,00	0,00
2026	139 300 417,00	131 314 583,00	73 272 240,00	0,00	0,00	939 203,00	0,00	0,00	0,00	7 985 834,00	7 985 834,00	0,00
2027	143 406 105,00	134 673 142,00	75 360 499,00	0,00	0,00	781 925,00	0,00	0,00	0,00	8 732 963,00	8 732 963,00	0,00
2028	147 030 857,00	138 066 350,00	77 470 593,00	0,00	0,00	601 771,00	0,00	0,00	0,00	8 964 507,00	8 964 507,00	0,00
2029	150 628 222,00	141 489 431,00	79 620 402,00	0,00	0,00	375 193,00	0,00	0,00	0,00	9 138 791,00	9 138 791,00	0,00
2030	154 789 008,00	144 966 209,00	81 809 963,00	0,00	0,00	125 064,00	0,00	0,00	0,00	9 822 799,00	9 822 799,00	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
2023	-14 740 540,42	0,00	15 740 540,42	15 425 022,00	14 425 022,00	315 518,42	315 518,42	0,00	0,00
2024	275 003,00	275 003,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 875 003,00	2 875 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 475 003,00	3 475 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 475 004,00	3 475 004,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 003,00	2 275 003,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 875 003,00	2 875 003,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 003,00	3 475 003,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 004,00	3 475 004,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 925 022,00	0,00	-10 701 384,63	-10 385 866,21
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 650 019,00	0,00	6 315 914,00	6 315 914,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 375 016,00	0,00	8 615 687,00	8 615 687,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 013,00	0,00	10 260 837,00	10 260 837,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 825 010,00	0,00	11 007 966,00	11 007 966,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 950 007,00	0,00	11 839 510,00	11 839 510,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 475 004,00	0,00	12 613 794,00	12 613 794,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 297 803,00	13 297 803,00

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
2023	2,36%	-6,41%	0,92%	6,76%	7,63%	TAK	TAK
2024	3,16%	8,16%	8,16%	5,81%	6,67%	TAK	TAK
2025	3,57%	10,33%	x	5,59%	6,45%	TAK	TAK
2026	3,32%	11,57%	x	2,85%	4,75%	NIE	TAK
2027	3,07%	11,83%	x	3,56%	5,46%	TAK	TAK
2028	3,39%	12,14%	x	4,59%	6,48%	TAK	TAK
2029	3,65%	12,32%	x	4,56%	6,46%	TAK	TAK
2030	3,33%	12,40%	x	8,56%	8,56%	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
2023	28 147 095,31	28 147 095,31	26 656 089,66	13 297 187,13	13 297 187,13	11 921 021,27	31 895 780,40	31 895 780,40	27 211 096,89
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 600,00	45 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 649 600,00	45 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 600,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2023	19 115 690,97	19 115 690,97	11 662 149,64	89 930 032,83	32 448 206,81	57 481 826,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 192 400,00	3 000 000,00	0,00	35 149 589,85	1 330 000,00	33 819 589,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	785 000,00	785 000,00	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

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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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	
2023	1 000 000,00	140 672,11	140 672,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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 LVII/.../2023
Rady Powiatu w Policach
z dnia 29 września 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				192 490 945,83	89 930 032,83	35 149 589,85	1 830 000,00	785 000,00	127 694 622,68
1.a	- wydatki bieżące				55 779 320,54	32 448 206,81	1 330 000,00	1 830 000,00	785 000,00	36 393 206,81
1.b	- wydatki majątkowe				136 711 625,29	57 481 826,02	33 819 589,85	0,00	0,00	91 301 415,87
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:				150 509 227,33	60 345 898,97	25 342 000,00	1 649 600,00	604 600,00	87 942 098,97
1.1.1	- wydatki bieżące				52 238 565,75	31 577 846,81	1 149 600,00	1 649 600,00	604 600,00	34 981 646,81
1.1.1.1	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2018	2023	5 650 668,62	1 154 470,30	0,00	0,00	0,00	1 154 470,30
1.1.1.2	Termomodernizacja budynku hali sportowej młodzieżowego ośrodka wychowawczego w Trzebieży	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	181 413,69	44 470,07	0,00	0,00	0,00	44 470,07
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	2023	201 240,51	53 514,88	0,00	0,00	0,00	53 514,88
1.1.1.4	Dorosłość, samodzielność, rodzina	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	2 921 790,00	288 691,30	0,00	0,00	0,00	288 691,30
1.1.1.5	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	1 576 198,93	1 565 860,73	0,00	0,00	0,00	1 565 860,73
1.1.1.6	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2018	2023	3 760 735,23	52 527,46	0,00	0,00	0,00	52 527,46
1.1.1.7	Usunięcie niewłaściwie składowanych odpadów w Policach przy ulicy Kamiennej	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2020	2023	29 765 566,89	26 751 161,64	0,00	0,00	0,00	26 751 161,64
1.1.1.8	Rodzina Razem się Trzyma	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2023	2 031 744,00	254 725,09	0,00	0,00	0,00	254 725,09
1.1.1.9	Policki Indywidualny Transport Osób Niepełnosprawnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2023	424 375,93	82 411,55	0,00	0,00	0,00	82 411,55
1.1.1.10	Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2023	91 191,00	71 553,00	0,00	0,00	0,00	71 553,00
1.1.1.11	Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2023	1 130 340,95	889 639,95	0,00	0,00	0,00	889 639,95

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.12	Przystanek Police	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W POLICACH	2022	2023	795 000,00	295 062,39	0,00	0,00	0,00	295 062,39
1.1.1.13	Erasmus + "Menschenrechte schützen Verantwortung übernehmen"	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. IGNACEGO ŁUKASIEWICZA W POLICACH	2023	2025	135 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	135 000,00
1.1.1.14	Własna przestrzeń=samodzielność	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W POLICACH	2019	2023	259 500,00	28 758,45	0,00	0,00	0,00	28 758,45
1.1.1.15	Branżowe Centrum Umiejętności	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	3 313 800,00	0,00	1 104 600,00	1 604 600,00	604 600,00	3 313 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				98 270 661,58	28 768 052,16	24 192 400,00	0,00	0,00	52 960 452,16
1.1.2.1	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2018	2023	1 737 282,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku hali sportowej młodzieżowego ośrodka wychowawczego w Trzebieży	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	2 902 017,10	1 737 023,47	0,00	0,00	0,00	1 737 023,47
1.1.2.3	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Pływalni przy Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach poprzez wykonanie kompleksowych prac modernizacyjnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	6 631 876,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Dorosłość, samodzielność, rodzina	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2023	545 889,10	101 590,88	0,00	0,00	0,00	101 590,88
1.1.2.6	Wsparcie rozwoju gospodarczego obszaru SOM poprzez poprawę dostępności terenów inwestycyjnych – przebudowa drogi Police-Szczecin przez miejscowość Przęsocin	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2019	2024	24 550 852,42	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.2.7	Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2018	2023	5 965 954,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2023	18 463 965,63	12 229 358,30	0,00	0,00	0,00	12 229 358,30
1.1.2.9	Przebudowa nawierzchni drogi powiatowej Nr 3920Z Dołuje - Przeclaw na odcinku Dołuje - Stobno	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2023	7 715 000,00	7 715 000,00	0,00	0,00	0,00	7 715 000,00
1.1.2.10	Policki Indywidualny Transport Osób Niepełnosprawnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2023	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	16 872 192,00	4 899 448,15	9 761 400,00	0,00	0,00	14 660 848,15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.12	Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2023	585 631,36	585 631,36	0,00	0,00	0,00	585 631,36
1.1.2.13	Branżowe Centrum Umiejętności	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	11 931 000,00	500 000,00	11 431 000,00	0,00	0,00	11 931 000,00
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				41 981 718,50	29 584 133,86	9 807 589,85	180 400,00	180 400,00	39 752 523,71
1.3.1	- wydatki bieżące				3 540 754,79	870 360,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00	1 411 560,00
1.3.1.1	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W POLICACH	2021	2023	2 678 794,79	708 000,00	0,00	0,00	0,00	708 000,00
1.3.1.2	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY NR 1 DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO IM. MARIII GRZEGORZEWA	2022	2026	861 960,00	162 360,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00	703 560,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 440 963,71	28 713 773,86	9 627 189,85	0,00	0,00	38 340 963,71
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3916Z Bezrzecze-Wolczkowo w ciągu ul. Górnej i Koralowej	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2023	15 198 621,94	15 098 621,94	0,00	0,00	0,00	15 098 621,94
1.3.2.2	Remont drogi powiatowej Nr 3911Z Dobra - Bartoszewo na odcinku od km 5+755 do km 6+855	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2023	1 380 357,69	1 380 357,69	0,00	0,00	0,00	1 380 357,69
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3923Z Szczecin-Warnik na odcinku Szczecin-Stobno, etap II Stobno	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2024	11 300 000,99	5 200 000,99	6 100 000,00	0,00	0,00	11 300 000,99
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3933Z ul. Cisowa oraz Nr 3934Z ul. Nadbrzeżna w Policach	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2024	10 461 983,09	6 984 793,24	3 477 189,85	0,00	0,00	10 461 983,09
1.3.2.5	Budowa mieszkań chronionych dla osób niepełnosprawnych	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2024	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2023-2030

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Polickiego za lata 2021 i 2020 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 2022 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 2030. 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 2023-2030.

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 19 czerwca 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
2024	3,00%	6,60%	2,90%
2025	3,30%	4,10%	2,70%
2026	3,00%	3,10%	2,70%
2027	2,90%	2,50%	2,90%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,90%	2,50%	2,90%
2030	2,80%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 czerwca 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2024-2030 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 646 539,00 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 47 780 436,34 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 zmniejszono o 7 564,10 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 30 191 714,44 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 2023 r. w budżecie Powiatu Polickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 75 081 436,04 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 5 107 628,97 zł. W latach 2024-2030 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Polickiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 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 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 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 2023-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 740 540,42 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 425 022,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 315 518,42 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]
2023	188 126 516,49	202 867 056,91	-14 740 540,42
2024	162 495 227,44	162 220 224,44	275 003,00
2025	139 813 161,00	137 538 158,00	2 275 003,00
2026	141 575 420,00	139 300 417,00	2 275 003,00
2027	145 681 108,00	143 406 105,00	2 275 003,00
2028	149 905 860,00	147 030 857,00	2 875 003,00
2029	154 103 225,00	150 628 222,00	3 475 003,00
2030	158 264 012,00	154 789 008,00	3 475 004,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 740 540,42 zł. Przychody Powiatu Polickiego w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 425 022,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 315 518,42 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Polickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	1 000 000,00	775 003,00	1 775 003,00
2025	500 000,00	1 775 003,00	2 275 003,00
2026	0,00	2 275 003,00	2 275 003,00
2027	0,00	2 275 003,00	2 275 003,00
2028	0,00	2 875 003,00	2 875 003,00
2029	0,00	3 475 003,00	3 475 003,00
2030	0,00	3 475 004,00	3 475 004,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 640 672,11 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 925 022,00 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 2023 roku wyniesie 17,39%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	16 925 022,00	97 320 838,24	17,39%
2024	16 650 019,00	91 646 128,00	18,17%
2025	14 375 016,00	94 461 382,00	15,22%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 10 701 384,63 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej 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]
2023	133 697 509,15	144 398 893,78	-10 701 384,63	-10 385 866,21
2024	133 994 313,00	127 678 399,00	6 315 914,00	6 315 914,00
2025	138 122 361,00	129 506 674,00	8 615 687,00	8 615 687,00
2026	141 575 420,00	131 314 583,00	10 260 837,00	10 260 837,00
2027	145 681 108,00	134 673 142,00	11 007 966,00	11 007 966,00
2028	149 905 860,00	138 066 350,00	11 839 510,00	11 839 510,00
2029	154 103 225,00	141 489 431,00	12 613 794,00	12 613 794,00
2030	158 264 012,00	144 966 209,00	13 297 803,00	13 297 803,00

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)
2023	2,36%	6,76%	TAK	7,63%	TAK
2024	3,16%	5,81%	TAK	6,67%	TAK
2025	3,57%	5,59%	TAK	6,45%	TAK
2026	3,32%	2,85%	NIE	4,75%	TAK
2027	3,07%	3,56%	TAK	5,46%	TAK
2028	3,39%	4,59%	TAK	6,48%	TAK
2029	3,65%	4,56%	TAK	6,46%	TAK
2030	3,33%	8,56%	TAK	8,56%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia;
2. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. 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);
2. 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 odpowiednio:

3. 9.4 o kwotę 9 652 361,19 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 XLVIII/318/2022 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Polickiego 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 2023 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 Naczelnika Wydziału Edukacji i Kultury Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie zmian w projektach odpowiednio:
 - a) „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim”,
 - b) „Dostępna Szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”;
- 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 oryginale właściwy podpis
Skarbnika Powiatu Polickiego
Joanny Wawrzyckiej*