

UCHWAŁA NR IV/39/2024
RADY POWIATU W POLICACH

z dnia 30 sierpnia 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 oraz z 2024 r. poz. 1089) 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.

Na oryginale właściwy podpis
Przewodniczącego Rady Powiatu w Policach
Janusza Szwyda

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 IV/39/2024
Rady Powiatu w Policach
z dnia 30 sierpnia 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	184 595 512,01	132 489 489,75	45 513 639,00	2 121 589,00	53 962 152,00	18 488 035,57	12 404 074,18	0,00	52 106 022,26	7 988 140,00	43 851 517,29
2025	147 765 937,52	137 184 882,00	48 312 728,00	2 252 067,00	56 474 600,00	18 318 292,00	11 827 195,00	0,00	10 581 055,52	0,00	10 581 055,52
2026	141 128 314,00	141 128 314,00	49 810 423,00	2 321 881,00	57 916 013,00	18 886 159,00	12 193 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	144 656 522,00	144 656 522,00	51 055 684,00	2 379 928,00	59 363 913,00	19 358 313,00	12 498 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	148 433 242,00	148 433 242,00	52 485 243,00	2 446 566,00	60 848 011,00	19 842 271,00	12 811 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	152 199 005,00	152 199 005,00	53 849 859,00	2 510 177,00	62 369 211,00	20 338 328,00	13 131 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	156 003 979,00	156 003 979,00	55 196 105,00	2 572 931,00	63 928 441,00	20 846 786,00	13 459 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	159 846 310,00	159 846 310,00	56 520 812,00	2 634 681,00	65 526 652,00	21 367 956,00	13 796 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	163 724 157,00	163 724 157,00	57 820 791,00	2 695 279,00	67 164 818,00	21 902 155,00	14 141 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	167 696 228,00	167 696 228,00	59 150 669,00	2 757 270,00	68 843 938,00	22 449 709,00	14 494 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	171 764 817,00	171 764 817,00	60 511 134,00	2 820 687,00	70 565 036,00	23 010 952,00	14 857 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	175 932 274,00	175 932 274,00	61 902 890,00	2 885 563,00	72 329 162,00	23 586 226,00	15 228 433,00	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			
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	199 200 717,38	141 218 247,04	92 046 659,77	0,00	0,00	1 682 879,00	0,00	0,00	0,00	57 982 470,34	57 982 470,34	1 182 400,00
2025	150 664 074,52	126 678 478,05	89 419 526,00	0,00	0,00	1 589 911,00	0,00	0,00	0,00	23 985 596,47	23 985 596,47	0,00
2026	138 853 311,00	129 598 803,00	92 191 531,00	0,00	0,00	1 185 361,00	0,00	0,00	0,00	9 254 508,00	9 254 508,00	0,00
2027	142 381 519,00	132 297 130,00	94 496 319,00	0,00	0,00	1 126 126,00	0,00	0,00	0,00	10 084 389,00	10 084 389,00	0,00
2028	145 658 239,00	135 515 155,00	96 858 727,00	0,00	0,00	1 064 876,00	0,00	0,00	0,00	10 143 084,00	10 143 084,00	0,00
2029	149 424 002,00	138 806 412,00	99 280 195,00	0,00	0,00	994 876,00	0,00	0,00	0,00	10 617 590,00	10 617 590,00	0,00
2030	153 228 975,00	142 181 701,00	101 762 200,00	0,00	0,00	924 876,00	0,00	0,00	0,00	11 047 274,00	11 047 274,00	0,00
2031	157 846 310,00	145 103 246,00	104 306 255,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	12 743 064,00	12 743 064,00	0,00
2032	160 524 157,00	148 652 952,00	106 913 911,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	11 871 205,00	11 871 205,00	0,00
2033	164 496 228,00	152 293 151,00	109 586 759,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	12 203 077,00	12 203 077,00	0,00
2034	168 564 817,00	156 026 105,00	112 326 428,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	12 538 712,00	12 538 712,00	0,00
2035	172 532 274,00	159 854 133,00	115 134 589,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	12 678 141,00	12 678 141,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-14 605 205,37	0,00	16 052 348,37	4 924 022,00	4 924 022,00	9 076 042,89	9 076 042,89	2 052 283,48	605 140,48
2025	-2 898 137,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 898 137,00	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	2 775 003,00	2 775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 775 003,00	2 775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 775 004,00	2 775 004,00	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	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 400 000,00	3 400 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	1 447 143,00	1 447 143,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 863,00	2 101 863,00	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	2 775 003,00	2 775 003,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 003,00	2 775 003,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 004,00	2 775 004,00	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	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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:	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				
	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	24 976 879,00	0,00	-8 728 757,29	2 399 569,08
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 875 016,00	0,00	10 506 403,95	10 506 403,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 600 013,00	0,00	11 529 511,00	11 529 511,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 325 010,00	0,00	12 359 392,00	12 359 392,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 550 007,00	0,00	12 918 087,00	12 918 087,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 775 004,00	0,00	13 392 593,00	13 392 593,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	13 822 278,00	13 822 278,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	14 743 064,00	14 743 064,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	15 071 205,00	15 071 205,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	15 403 077,00	15 403 077,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	15 738 712,00	15 738 712,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 078 141,00	16 078 141,00

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	2,75%	-5,17%	1,84%	6,64%	6,16%	TAK	TAK
2025	3,11%	11,61%	x	5,51%	5,04%	TAK	TAK
2026	2,83%	10,94%	x	2,99%	3,53%	TAK	TAK
2027	2,71%	10,76%	x	3,61%	4,16%	TAK	TAK
2028	2,99%	10,87%	x	4,48%	5,03%	TAK	TAK
2029	2,86%	10,91%	x	4,27%	4,82%	TAK	TAK
2030	2,74%	10,91%	x	6,18%	6,73%	TAK	TAK
2031	1,67%	10,87%	x	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2032	2,43%	10,80%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2033	2,32%	10,73%	x	10,87%	10,87%	TAK	TAK
2034	2,22%	10,65%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2035	2,25%	10,58%	x	10,82%	10,82%	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			finansowane środkami określonymi 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	2 192 858,11	1 272 858,11	1 272 858,11	2 950 000,00	2 950 000,00	2 507 500,00	3 606 813,47	2 422 838,65	2 197 808,30
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308 857,60	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
			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	6 358 926,11	2 960 959,08	1 761 770,60	52 788 427,09	3 988 248,43	48 800 178,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	27 214 328,12	3 245 257,60	23 969 070,52	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	1 000 000,00	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	2 000 000,00	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 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 IV/39/2024
Rady Powiatu w Policach
z dnia 30 sierpnia 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)				144 595 308,51	52 788 427,09	27 214 328,12	1 591 000,00	0,00	80 994 497,61
1.a	- wydatki bieżące				15 884 905,84	3 988 248,43	3 245 257,60	1 591 000,00	0,00	8 225 248,43
1.b	- wydatki majątkowe				128 710 402,67	48 800 178,66	23 969 070,52	0,00	0,00	72 769 249,18
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:				86 354 987,22	24 087 412,25	10 808 857,60	654 600,00	0,00	34 951 612,25
1.1.1	- wydatki bieżące				12 757 570,84	3 054 473,43	2 308 857,60	654 600,00	0,00	5 418 673,43
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	261 159,15	211 159,15	0,00	0,00	0,00	211 159,15
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	6 101 750,84	54 000,01	0,00	0,00	0,00	54 000,01
1.1.1.8	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	117 649,00	105 269,00	0,00	0,00	0,00	105 269,00
1.1.1.9	Voucher zatrudnieniowy w Powiecie Polickim	POWIATOWY URZĄD PRACY W POLICACH	2024	2026	1 519 257,60	920 000,00	599 257,60	0,00	0,00	920 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				73 597 416,38	21 032 938,82	8 500 000,00	0,00	0,00	29 532 938,82
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	4 179 500,00	7 500 000,00	0,00	0,00	11 679 500,00

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						
1.1.2.3	Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	17 009 447,39	12 264 492,58	0,00	0,00	0,00	12 264 492,58
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2021	2024	20 357 616,57	3 088 946,24	0,00	0,00	0,00	3 088 946,24
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				58 240 321,29	28 701 014,84	16 405 470,52	936 400,00	0,00	46 042 885,36
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				55 112 986,29	27 767 239,84	15 469 070,52	0,00	0,00	43 236 310,36
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-Wołczkowo w ciągu ul. Górnej i Koralowej	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2022	2024	16 601 729,83	9 978 107,89	0,00	0,00	0,00	9 978 107,89
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3911Z Dobra-Bartoszewo w miejscowości Sławoszewo	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2024	2025	325 000,00	65 000,00	256 947,00	0,00	0,00	321 947,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin - Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2024	2025	13 324 272,37	2 112 148,85	11 212 123,52	0,00	0,00	13 324 272,37

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 13 maja 2024 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	3,70%	4,10%	2,90%
2026	3,40%	3,30%	3,20%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	3,10%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,80%
2030	2,60%	2,50%	2,80%
2031	2,30%	2,50%	2,70%
2032	2,10%	2,50%	2,60%
2033	2,10%	2,50%	2,60%
2034	2,10%	2,50%	2,50%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 13 maja 2024 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 7 988 140,00 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 zmniejszono o 327 860,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 43 851 517,29 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 1 267 851,15 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 10 581 055,52 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 92 046 659,77 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 16 451 905,17 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.

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

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 -14 605 205,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 924 022,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 9 076 042,89 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 605 140,48 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	184 595 512,01	199 200 717,38	-14 605 205,37
2025	147 765 937,52	150 664 074,52	-2 898 137,00
2026	141 128 314,00	138 853 311,00	2 275 003,00
2027	144 656 522,00	142 381 519,00	2 275 003,00
2028	148 433 242,00	145 658 239,00	2 775 003,00
2029	152 199 005,00	149 424 002,00	2 775 003,00
2030	156 003 979,00	153 228 975,00	2 775 004,00
2031	159 846 310,00	157 846 310,00	2 000 000,00
2032	163 724 157,00	160 524 157,00	3 200 000,00
2033	167 696 228,00	164 496 228,00	3 200 000,00
2034	171 764 817,00	168 564 817,00	3 200 000,00
2035	175 932 274,00	172 532 274,00	3 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 16 052 348,37 zł. Przychody Powiatu Polickiego w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 924 022,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 9 076 042,89 zł;

3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 2 052 283,48 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 2024-2035. 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]
2024	1 000 000,00	447 143,00	1 447 143,00
2025	1 500 000,00	601 863,00	2 101 863,00
2026	1 500 000,00	775 003,00	2 275 003,00
2027	1 500 000,00	775 003,00	2 275 003,00
2028	2 000 000,00	775 003,00	2 775 003,00
2029	2 000 000,00	775 003,00	2 775 003,00
2030	2 000 000,00	775 004,00	2 775 004,00
2031	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2032	2 000 000,00	1 200 000,00	3 200 000,00
2033	2 000 000,00	1 200 000,00	3 200 000,00
2034	2 000 000,00	1 200 000,00	3 200 000,00
2035	2 000 000,00	1 400 000,00	3 400 000,00

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 24 976 879,00 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 20,19%.

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	24 976 879,00	123 703 102,15	20,19%
2025	27 875 016,00	118 866 590,00	23,45%

*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 - 8 728 757,29 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	132 489 489,75	141 218 247,04	-8 728 757,29	2 399 569,08
2025	137 184 882,00	126 678 478,05	10 506 403,95	10 506 403,95
2026	141 128 314,00	129 598 803,00	11 529 511,00	11 529 511,00
2027	144 656 522,00	132 297 130,00	12 359 392,00	12 359 392,00
2028	148 433 242,00	135 515 155,00	12 918 087,00	12 918 087,00
2029	152 199 005,00	138 806 412,00	13 392 593,00	13 392 593,00
2030	156 003 979,00	142 181 701,00	13 822 278,00	13 822 278,00
2031	159 846 310,00	145 103 246,00	14 743 064,00	14 743 064,00
2032	163 724 157,00	148 652 952,00	15 071 205,00	15 071 205,00
2033	167 696 228,00	152 293 151,00	15 403 077,00	15 403 077,00
2034	171 764 817,00	156 026 105,00	15 738 712,00	15 738 712,00
2035	175 932 274,00	159 854 133,00	16 078 141,00	16 078 141,00

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	2,75%	6,64%	TAK	6,16%	TAK
2025	3,11%	5,51%	TAK	5,04%	TAK
2026	2,83%	2,99%	TAK	3,53%	TAK
2027	2,71%	3,61%	TAK	4,16%	TAK

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2028	2,99%	4,48%	TAK	5,03%	TAK
2029	2,86%	4,27%	TAK	4,82%	TAK
2030	2,74%	6,18%	TAK	6,73%	TAK
2031	1,67%	8,69%	TAK	8,69%	TAK
2032	2,43%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2033	2,32%	10,87%	TAK	10,87%	TAK
2034	2,22%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2035	2,25%	10,82%	TAK	10,82%	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. Voucher zatrudnieniowy w Powiecie Polickim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 519 257,60 zł, w tym w 2024 r. – 920 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 920 000,00 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWY URZĄD PRACY W POLICACH.
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin - Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 324 272,37 zł, w tym w 2024 r. – 2 112 148,85 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 112 148,85 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE 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. Polsko-Niemieckie Boże Narodzenie 2023 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 090,85 zł;

2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 099,00 zł;
3. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 731,00 zł;
4. Koncepcja racjonalnego wykorzystania obiektów placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Policki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 256 426,61 zł;
5. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w Powiecie Polickim – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - e) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 264 541,97 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3916Z Bezrzecze-Wołczkowo w ciągu ul. Górnej i Koralowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 603 107,89 zł;
 - g) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 603 107,89 zł;
 2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3911Z Dobra-Bartoszewo w miejscowości Sławoszewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h) zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 053,00 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 14 674 012,71 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 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”,
 - „Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy”,
 - „Polsko-niemieckie Boże Narodzenie 2023”,
 - b) Naczelnika Wydziału Dróg Publicznych Starostwa Powiatowego w Policach o dokonanie odpowiednio:
 - zmiany w projekcie „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3911Z Dobra – Bartoszewo w miejscowości Sławoszewo”,
 - zmiany w projekcie „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3916Z Bezrzecze-Wołczkowo w ciągu ul. Górnej i Koralowej”,
 - ujęcie w wykazie przedsięwzięć projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin-Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo”,
 - c) Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Policach o ujęcie w wykazie przedsięwzięć projektu pn. „Voucher zatrudnieniowy w Powiecie Polickim”;
- 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.