

Uchwała nr V/41/24
Rady Powiatu Sulęcińskiego
z dnia 17 września 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2024 – 2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. 2023.1270 z późn. zm.) art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U.2024.107), Rada Powiatu Sulęcińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXIX/362/23 Rady Powiatu Sulęcińskiego z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2024 – 2030 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXIX/362/23 Rady Powiatu Sulęcińskiego z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2024 – 2030 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Załącznik nr 3 dotyczący objaśnień do Uchwały Nr LXIX/362/23 Rady Powiatu Sulęcińskiego z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2024 – 2030 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sulęcińskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 V/41/24
z dnia 2024-09-17

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	76 692 632,34	71 293 132,34	8 876 312,00	630 155,00	32 129 567,00	11 819 513,69	17 837 584,65	0,00	5 399 500,00	5 000,00	5 394 500,00	
2025	84 098 500,00	70 579 100,00	9 270 000,00	680 000,00	32 500 000,00	10 000 000,00	18 129 100,00	0,00	13 519 400,00	5 000,00	13 514 400,00	
2026	72 350 000,00	72 350 000,00	9 700 000,00	750 000,00	33 000 000,00	10 300 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	74 600 000,00	74 600 000,00	10 100 000,00	800 000,00	34 000 000,00	10 600 000,00	19 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	76 900 000,00	76 900 000,00	10 550 000,00	850 000,00	35 000 000,00	10 900 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 100 000,00	79 100 000,00	10 900 000,00	900 000,00	36 000 000,00	11 200 000,00	20 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 250 000,00	81 250 000,00	11 200 000,00	950 000,00	37 000 000,00	11 500 000,00	20 600 000,00	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	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	82 868 089,22	72 996 645,77	53 383 770,11	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	9 871 443,45	9 871 443,45	150 000,00
2025	86 098 500,00	70 300 000,00	52 100 000,00	0,00	0,00	905 400,00	0,00	0,00	0,00	15 798 500,00	15 798 500,00	604 000,00
2026	73 699 000,00	70 920 000,00	52 300 000,00	0,00	0,00	796 500,00	0,00	0,00	0,00	2 779 000,00	2 779 000,00	0,00
2027	73 700 000,00	72 000 000,00	54 000 000,00	0,00	0,00	648 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2028	75 755 000,00	74 100 000,00	55 500 000,00	0,00	0,00	496 000,00	0,00	0,00	0,00	1 655 000,00	1 655 000,00	0,00
2029	76 900 000,00	75 370 000,00	56 500 000,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00
2030	79 150 000,00	77 500 000,00	58 000 000,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 175 456,88	0,00	7 635 456,88	0,00	0,00	505 634,94	505 634,94	7 129 821,94	5 669 821,94
2025	-2 000 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 000 000,00
2026	-1 349 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 349 000,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	2 100 000,00	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:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 396 000,00	200 000,00	-1 703 513,43	5 931 943,45
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 896 000,00	100 000,00	279 100,00	2 679 100,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 345 000,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 445 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	3 730 000,00	3 730 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00

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	4,27%	-1,10%	-1,09%	12,02%	12,97%	TAK	TAK
2025	2,32%	1,96%	x	10,13%	11,07%	TAK	TAK
2026	2,17%	3,59%	x	8,82%	9,76%	TAK	TAK
2027	2,42%	5,08%	x	7,74%	8,68%	TAK	TAK
2028	2,49%	4,99%	x	6,50%	7,44%	TAK	TAK
2029	3,69%	5,95%	x	5,20%	6,14%	TAK	TAK
2030	3,19%	5,55%	x	3,23%	4,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	141 060,66	141 060,66	131 603,16	802 000,00	802 000,00	657 640,00	212 430,17	212 430,17	174 518,98
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	802 000,00	802 000,00	657 640,00	6 794 700,00	0,00	6 794 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 669 650,00	0,00	13 669 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 460 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	451 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 100 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr V/41/24
z dnia 2024-09-17

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)				20 578 472,20	6 794 700,00	13 669 650,00	0,00	0,00	20 464 350,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 578 472,20	6 794 700,00	13 669 650,00	0,00	0,00	20 464 350,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				20 578 472,20	6 794 700,00	13 669 650,00	0,00	0,00	20 464 350,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 578 472,20	6 794 700,00	13 669 650,00	0,00	0,00	20 464 350,00
1.3.2.8	WPF Polski Ład "": Modernizacja budynku biblioteki pedagogicznej na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sulęcinie" -	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2022	2024	2 088 872,20	2 005 750,00	0,00	0,00	0,00	2 005 750,00
1.3.2.10	Przebudowa Domu Dziecka w Sulęcinie w formule "Zaprojektuj wybuduj" - Poprawa jakości życia mieszkańców powiatu sulęcińskiego	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	1 100 000,00	570 000,00	530 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.11	Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynków SP ZOZ w Sulęcinie w zakresie poprawy efektywności energetycznej (Polski Ład) - Poprawa jakości życia mieszkańców powiatu sulęcińskiego	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	5 038 100,00	2 695 950,00	2 342 150,00	0,00	0,00	5 038 100,00
1.3.2.12	WPF Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1286F na odcinku od drogi powiatowej 1285F Jamno-Budżigniew-miejscowości Polne - Polski Ład (4 120 500,00 zł PŁ 3920000 G Stońsk 200 500,00 zł) -	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2023	2025	4 271 000,00	320 000,00	3 920 000,00	0,00	0,00	4 240 000,00
1.3.2.14	WPF Przebudowa budynku I Liceum Ogólnokształcącego Polski Ład - Poprawa jakości życia mieszkańców Powiatu Sulęcińskiego	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	2 480 500,00	443 000,00	2 037 500,00	0,00	0,00	2 480 500,00
1.3.2.15	WPF "Modernizacja infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Tursku w ramach formuły-zaprojektuj wybuduj" - Poprawa jakości życia mieszkańców DPS Tursk	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	4 829 000,00	760 000,00	4 069 000,00	0,00	0,00	4 829 000,00
1.3.2.16	„Prace konserwatorskie i restauratorskie na zabytkowym budynku „Kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Szkaplerznej w Jarnatowie” – projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków” - Poprawa jakości życia mieszkańców powiatu	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	204 000,00	0,00	204 000,00	0,00	0,00	204 000,00
1.3.2.17	„Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy elewacji zabytkowego Kościoła Rzymsko Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach” – projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków” - Poprawa jakości życia mieszkańców powiatu	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

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						
1.3.2.18	Opracowanie projektu budowlanego przebudowy budynku byłego internatu przy I Liceum Ogólnokształcącego w Sulęcinie (Rządowy Program Odbudowy Zabytków) - Poprawa jakości życia mieszkańców powiatu	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie	2024	2025	167 000,00	0,00	167 000,00	0,00	0,00	167 000,00

Złącznik nr 3
do Uchwały Nr VI/41/24
Rady Powiatu Sulęcińskiego
z dnia 17 września 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego na lata 2024 - 2030

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.

Planowanie jako podstawowa funkcja procesu zarządzania jest jednym z podstawowych zakresów działania jednostek samorządu terytorialnego, a w szczególności zarządzania finansami w dłuższej perspektywie czasowej.

Wieloletnie planowanie finansowe łączy planowanie strategiczne i roczne przygotowanie budżetu, co odzwierciedlają zapisy dokonywane w Załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego 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 (Dz. U. z 2021r. poz. 83).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu (zwana WPF) przygotowana została na lata 2024 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami). Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza winna obejmować okres roku budżetowego oraz, co najmniej 3 kolejnych lat (2024-2027), jednak okres objęty WPF nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sulęcińskiego jest uchwała budżetowa na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Sulęcińskiego za lata od 2017 do 2023. Ponadto z uwagi na fakt, że częścią WPF jest prognoza kwoty długu – okres prognozowania obejmuje czas, na który zaciągnięto zobowiązania, a kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Z punktu widzenia wzajemnych relacji pomiędzy rocznym i wieloletnim planowaniem, warto podkreślić jest wzajemne przenikanie się procesów planistycznych, wykorzystywanie tych samych danych na różnych etapach planistycznych oraz konieczność zachowania rzetelności w planowaniu, zarówno w krótkim, jak i w długim okresie. Planowanie wieloletnie obarczone jest zawsze ryzykiem względem planowanych wartości, które są

prezentowane w dokumencie ze względu na dynamikę zmian gospodarczych w kraju.

Mając na uwadze odległy czas prognozowania dochodów bieżących budżetu oraz wydatków bieżących i majątkowych budżetu istnieje duże ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie (czasookres prognozowania to 6 lat) w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Dynamicznie zmieniające się przepisy związane chociażby ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, zmiany podatkowe, zmiany gospodarcze związane z: podwyżką cen energii, gazu, paliw, zmianami stóp procentowych (związanych z obsługą zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów) bardzo negatywnie oddziałują na Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Sulęcińskiego w zakresie relacji określonej art. 242 uofp, a co za tym idzie bezpośrednio negatywnie wpływają na relację zawartą w art. 243 uofp. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, będzie ona na bieżąco uaktualniana.

Prognozowanie dochodów i wydatków, oszacowanie przyszłego potencjału JST nie jest zadaniem łatwym. Czynniki, które ograniczają możliwość trafnego przewidywania przyszłych dochodów czy wydatków, wynikają z niepewności związanej z przyszłą sytuacją zarówno makroekonomiczną jak i lokalną.

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

a) Dochody bieżące przedstawiono w podziale merytorycznym za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
4. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, opłaty lokalne).

Metodologia dotycząca ustalania dochodów bieżących

Jako kwotę bazową do ustalenia dochodów w roku 2025 i latach kolejnych przyjęto sumę dochodów bieżących projektowanych w 2024 roku i prezentowanych w poszczególnych podziałkach WPF tj.: subwencji, udziałów w podatkach, dotacji oraz pozostałych dochodów. Kwota bazowa w zakresie planowanych dochodów bieżących jest corocznie powiększana średnio o około 3%. Wynika ona ze zwiększających się dochodów z tytułu m.in.: dotacji otrzymywanych na działalność bieżącą, subwencji ogółem, pozostałych dochodów bieżących.

Zakładane kwoty dochodów bieżących w okresie objętym prognozą zaplanowano ostrożnościowo, ze względu na zmieniającą się sytuację makroekonomiczną.

b) Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody majątkowe;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

W WPF dla w/w dochodów **w roku 2024** przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej.

Na dochody majątkowe w 2024 r. głównie składają się środki pozyskane z **Rządowego Programu „Polski Ład”** na realizację przedsięwzięcia pn.:

- "Modernizacja budynku biblioteki pedagogicznej na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej

w Sulęcinie - "Polski Ład" – kwota 1 935 500,00 zł,

- „Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynku SPZOZ w zakresie poprawy efektywności energetycznej Polski Ład” - kwota 2 320 000,00 zł,

oraz z Rządowego Funduszu **"Odbudowy Zabytków"** na realizację zadań inwestycyjnych pn:

- „Prace projektowe i konserwatorskie przy elewacji, wewnątrz i wyposażeniu Kościoła Rzymsko-Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach etap I” - kwota 147 000,00 zł,

W roku 2025 zaplanowano dochody pozyskane z Rządowego Programu „**Polski Ład**” na realizację zadania pn.:

- "Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1286F na odcinku od drogi powiatowej 1285F Jamno-Budzigniew-miejscowości Polne”,

- "Przebudowa budynku I Liceum Ogólnokształcącego "Polski Ład",

- "Modernizacja infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Tursku w ramach formuły - zaprojektuj wybuduj”,

- „Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynku SPZOZ w zakresie poprawy efektywności energetycznej”,

oraz z Rządowego Funduszu „**Odbudowy Zabytków**”

- "Przebudowa Domu Dziecka w Sulęcinie w formule zaprojektuj wybuduj "Polski Ład Zabytki" ,

- „Prace konserwatorskie i restauratorskie na zabytkowym budynku „Kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Szkaplerznej w Jarnatowie” - kwota 199 900,00 zł,

- „Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy elewacji zabytkowego Kościoła Rzymsko Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach - kwota 392 000,00 zł”,

- "Opracowanie projektu budowlanego przebudowy budynku byłego internatu przy I Liceum Ogólnokształcącym w Sulęcinie” – kwota 150 000,00 zł.

W kolejnych latach obowiązywania prognozy nie planowano dochodów majątkowych oraz dochodów wynikających ze sprzedaży majątku w każdym roku trwania prognozy (od roku 2026 do roku 2030). Nie prognozuje się dochodów majątkowych oraz dochodów ze sprzedaży majątku, po to aby zachować jak największą realność prognozy. W przypadku pozyskania dochodów majątkowych w tym: ze sprzedaży majątku, dane zawarte w WPF będą uzupełniane na bieżąco w danym roku trwania prognozy.

2. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. Dodatkowo wyszczególnione są wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki związane z realizacją zadań współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE (na programy lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy).

Metodologia ustalenia wydatków bieżących

Jako kwotę bazową do ustalenia wydatków bieżących własnych w roku 2025 i latach kolejnych przyjęto sumę wydatków bieżących w 2024 roku i prezentowanych w poszczególnych podziałkach WPF. Kwota bazowa w zakresie planowanych wydatków bieżących corocznie w prognozowanym okresie wzrasta w granicach od 1,5%

do 2,5%. Pomimo rosnących cen energii, gazu, paliw, itp., zmian stóp procentowych wydatki bieżące (pkt 2.1) muszą oscylować na wskazanym poziomie i generować wskazaną (pkt 7.1) dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami (innymi słowy dochody bieżące zawsze muszą być wyższe od wydatków bieżących). Wiąże się to z ciągłym ograniczaniem wydatków bieżących w powiecie oraz może wywrzeć wpływ na zmianę struktury wydatków związaną z bezpośrednim utrzymaniem jednostek organizacyjnych powiatu. Z prezentowanych danych wynika, iż w powiecie Sulęcińskim nie należy generować nowych stałych wydatków bieżących, a jeśli takie powstaną to wydatek ten musi być regulowany kosztem innych zadań. np. zmniejszenie nakładów remontowych.

Należy nadmienić, iż w uchwale ujęty jest wydatek, który może, ale nie musi stać się wydatkiem stałym, co roku może on ulegać zmianie (powiększać się) ze względu na wzrost kosztów stałych związanych z bieżącym utrzymaniem linii autobusowej (np. wzrost cen paliw, pensji minimalnej). Wydatek ten będzie negatywnie wpływać na budżet powiatu poprzez powiększanie deficytu operacyjnego w dziale "Transport i łączność" bezpośrednio wpływając na wskaźnik równowagi budżetowej, a co za tym idzie wywrze to bezpośredni wpływ na zapis art.243 ustawy o finansach publicznych - wskazujący na możliwość uchwalenia bądź nie budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej. Pogłębianie deficytu operacyjnego skutkować może wprowadzeniem postępowania naprawczego dla Powiatu Sulęcińskiego. Nadmienić należy, iż obecnie w budżecie brak jest zachowania równowagi budżetowej. Wskaźnik określony art.242 (który obecnie jest "zawieszony,") zacznie obowiązywać w roku 2026. Przepis ten, jakkolwiek niewielki objętościowo, ma kluczowe znaczenie dla gospodarki finansowej JST wszystkich szczebli. Proponowana kwota wydatków dotyczyć będzie 4 miesięcy - od miesiąca września do miesiąca grudnia. Kwota nie zabezpiecza pełnej wartości wydatku ze względu na brak obecnie szacunku wielkości tego wydatku dotyczącego „Linii transportowej Kołczyn – Sulęcín”. Wydatek wprowadzony został do budżetu Powiatu Sulęcińskiego poprzez wprowadzenie wolnych środków - paragraf przychodów 950 - zwiększając deficyt operacyjny. Kolejnym wydatkiem zwiększającym deficyt operacyjny w uchwale jest wydatek ewidencjonowany w dziale 855 "Rodzina" związany z zabezpieczeniem płatności za dzieci z terenu Powiatu Sulęcińskiego przebywające w zastępczej pieczy instytucjonalnej i rodzinnej. Wydatek ten generowany jest poprzez decyzje nakładane do wykonania przez Sąd Rejonowy. Wydatek wprowadzony został do budżetu Powiatu Sulęcińskiego poprzez wprowadzenie wolnych środków - paragraf przychodów 950 - zwiększając deficyt operacyjny.

Dyscyplina utrzymywania wydatków bieżących w proponowanych latach trwania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest bezpośrednio związana z utrzymaniem wskaźników zarządczych budżetu (tj. zapisów wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych), co pozwoli uchwalić budżety w latach przyszłych. W związku z powyższym należy prowadzić oszczędną gospodarkę środkami budżetowymi oraz zastanowić się nad rekonstrukcją wydatków.

Inwestycje (wydatki majątkowe)

W roku 2024 zaprognozowano wydatki majątkowe zgodnie z projektem uchwały budżetowej powiatu na rok 2024 m.in.: przedsięwzięcia:

- "Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1286F na odcinku od drogi powiatowej 1285F Jamno-Budzigniew-miejscowości Polne "Polski Ład"" - kwota 320 000,00 zł,
- "Przebudowa Domu Dziecka w Sulęcínie w formule zaprojektuj wybuduj "Odbudowa Zabytków"" - kwota 41 500,00 zł,
- "Modernizacja budynku biblioteki pedagogicznej na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Sulęcínie - "Polski Ład"" – kwota 2 005 750,00 zł,
- "Przebudowa budynku I Liceum Ogólnokształcącego "Polski Ład"" - kwota 393 000,00 zł

- "Modernizacja infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Tursku w ramach formuły-zaprojektuj wybuduj "Polski Ład"" - kwota 760 000,00 zł

- „Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynku SPZOZ w zakresie poprawy efektywności energetycznej Polski Ład""- kwota 2 695 950,00 zł .

W roku 2025 zaplanowano kontynuację wydatków majątkowych w zakresie n/w przedsięwzięć:

- "Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1286F na odcinku od drogi powiatowej 1285F Jamno-Budzigniew- miejscowości Polne "Polski Ład"" ,

- "Przebudowa Domu Dziecka w Sulęciniu w formule zaprojektuj wybuduj "Odbudowa Zabytków"" ,

- "Przebudowa budynku I Liceum Ogólnokształcącego "Polski Ład"" ,

- "Modernizacja infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Tursku w ramach formuły-zaprojektuj wybuduj "Polski Ład"" ,

- „Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynku SPZOZ w zakresie poprawy efektywności energetycznej „Polski Ład"".

Natomiast w latach kolejnych zaprognozowano inwestycje z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania z wypracowanych nadwyżek operacyjnych, które mogą być wykorzystane samodzielnie lub stanowić wkład do inwestycji realizowanych z udziałem środków zewnętrznych.

W budżecie powiatu zaprognozowano także dotacje które będą przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych przy zabytkach sakralnych tj.:

1. „Prace projektowe i konserwatorskie przy elewacji, wewnątrz i wyposażeniu Kościoła Rzymsko-Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach-etap I”

Wartość zadania: 150.000,00 zł; środki Polskiego Ładu: 147.000,00 zł; deklarowany wkład własny: 3.000,00 zł.

2. „Prace konserwatorskie i restauratorskie na zabytkowym budynku „Kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Szkaplerznej w Jarnatowie””,

Wartość zadania: 204.000,00 zł; środki Polskiego Ładu: 199.900,00 zł; deklarowany wkład własny: 4.100,00 zł.

3. „Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy elewacji zabytkowego Kościoła Rzymsko Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach”

Wartość zadania: 400.000,00 zł; środki Polskiego Ładu: 392.000,00 zł; deklarowany wkład własny: 8.000,00 zł.

3. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej art. 242 uofp)

Należy zauważyć, iż w niniejszej uchwale opisywane wskaźniki są zaburzone i obecnie mogą stanowić tylko materiał wyjściowy do przyszłych prac planistycznych w Powiecie Sulęcińskim. Należy nadmienić, że w III kw 2023 roku po stronie planu dochodów bieżących ujęto jednorazowe środki przyznane dla powiatu Sulęcińskiego w kwocie 3 400 000,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4751.1.8.2023 r. i stanowią uzupełnienie subwencji.

Sytuacje takie miały miejsce także w latach poprzednich od roku 2021 gdzie znalazły się także dochody jednorazowe stanowiące udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 6 076 607,20 zł (środki przyznane pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.10.2022) oraz zwiększona subwencja ogólna o kwotę 136 938,00 zł (środki przyznane pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.32.2022). Biorąc pod uwagę powyżej

przytaczane zdarzenia i mając na uwadze analogiczną sytuację z roku 2021 – wpływ środków pochodzących ze zwiększenia części subwencji ogólnej w IV kwartale roku w kwocie 1 269 183,00 zł - trudno jest obecnie wskazać relację wskaźnikową jaka faktycznie będzie miała miejsce w przyszłości.

Przyznane środki znacząco wpływają sytuację wyniku operacyjnego w budżecie jednostki, co bezpośrednio przedkłada się na znaczną poprawę wskaźnika wynikającego z w art. 242 uofp w przytaczanych okresach, a co za tym idzie ulega polepszeniu wskaźnik wynikający z zapisu art. 243 uofp w całym 7 letnim okresie prognozy (Powiat Sulęciński dokonał wyboru wariantu średniej 7 letniej dla relacji z art. 243) tj. do roku 2030.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Obecnie dopuszczono nie zachowanie tej relacji. W niniejszej prognozie w roku 2024 jest deficyt operacyjny na poziomie (minus) 1 711 013,43 zł. Na uwagę zasługuje fakt, że w okresie historycznym, który ma wpływ na wskaźnik z art. 243, począwszy od 2017 w wykonaniu budżetu nie wystąpił nigdy deficyt operacyjny. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą począwszy od 2025 w całym prognozowanym okresie nie ma naruszenia zapisu wynikającego z art. 242, a zachowanie w/w relacji jest gwarancją utrzymania prawidłowej relacji zawartej w art. 243 ustawy. Jeszcze raz można przytoczyć zapis, że pomimo rosnących cen energii, gazu, paliw, itp., zmian stóp procentowych wydatki bieżące (pkt.2.1) muszą być utrzymane na wskazanym poziomie i generować wskazaną (pkt.7.1) dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi budżetu. Jeżeli zaistnieje sytuacja: zmniejszających się dochodów bieżących budżetu to i tak relacja wskazana w pkt. 7.1 powinna być zachowana w celu utrzymania wskaźników budżetowych. Wiąże się to z koniecznością ograniczania wydatków bieżących w powiecie, oraz może wywrzeć wpływ na zmianę struktury wydatków związaną z bezpośrednim utrzymaniem jednostek organizacyjnych powiatu. Dyscyplina utrzymywania wydatków bieżących w proponowanych latach trwania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest bezpośrednio związana z utrzymaniem wskaźników zarządczych budżetu (tj. zapisów wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych), co pozwoli uchwalić budżety w latach przyszłych. W związku z powyższym należy prowadzić oszczędną gospodarkę środkami budżetowymi oraz zastanowić się nad rekonstrukcją wydatków bieżących budżetu.

4. Przychody

W przyjętych założeniach dla roku 2024 ujmuje się przychody w kwocie 7 455 456,88 zł stanowiące wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy - kwota 5 558 154,55 zł oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustaw - kwota 1 897 302,33 zł.

Środki te przeznaczone będą na rozchody budżetu dotyczące spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1 460 000,00 zł, a pozostała kwota stanowi pokrycie deficytu budżetu. Jeżeli w Powiecie Sulęcińskim wystąpią wolne środki, o których mowa w artykule 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, należałoby częściowo przeznaczyć je na nadpłatę zobowiązań, co spowoduje szybszą spłatę zadłużenia, obniżenie kosztów obsługi długu i poprawi wskaźnik zawarty w art. 243 ustawy, a to gwarantuje możliwość uchwalania budżetu w latach przyszłych.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto jedynie przepływy środków związane ze spłatą rat kapitałowych. Kwota rozchodów do spłaty wynika z zapisów umów subrogacyjnych (wraz z ich zmianami - zmiana dotyczyła harmonogramu spłat rat kapitałowych i wynikała z dokonanych nadpłat zobowiązań w latach

wcześniejszych tj. okres od 2015 do 2023 roku) i na rok 2024 wynosi 410 000,00 zł.

W niniejszej uchwale rozchody zawierają nadpłatę kredytu która będzie dokonana w 2024 r. Rekomenduje się dokonanie nadpłat posiadanych zobowiązań zwrotnych (kredytów) w kolejnych latach budżetowych w związku z rosnącym oprocentowaniem kredytów, a co za tym idzie istotnym wzrostem kosztów obsługi długu.

Nadpłata zobowiązań spowoduje szybszą spłatę zadłużenia i zmniejszy koszty obsługi długu oraz spowoduje poprawienie relacji zawartych we wzorze określonym art. 243 ustawy, w związku z tym działanie takie jest korzystne dla Powiatu Sulęcińskiego i wpłynie bezpośrednio na możliwość uchwalania budżetu w latach przyszłych.

Należy podkreślić, iż dokonywanie nadpłat zobowiązań powinno być utrzymane także w kolejnych latach budżetowych w związku ze słabymi wskaźnikami budżetowymi. Działanie takie jest bardzo pożądane, ponieważ nadpłata jednocześnie wpływa na poprawę dwóch wskaźników, zarówno z art. 242 jak i z art. 243.

Ostatnie raty kapitałowe w danym okresie zostały zaplanowane na rok 2030, ale należałoby rozważyć zmianę okresu kredytowania w celu wydłużenia harmonogramu spłat rat kapitałowych, co przełoży się na zmniejszenie rat kapitałowych szczególnie w ostatnich latach trwania prognozy i poprawę wskaźnika fiskalnego.

Szczegółowe wartości zobowiązań zwrotnych dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1 do WPF.

6. Relacja z art. 243 ustawy

Powiat Sulęciński spełnia relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz Przedsięwzięć

Przedsięwzięcie - "Montaż odnawialnych źródeł energii i modernizacja budynków SP ZOZ w Sulęcinie w zakresie poprawy efektywności energetycznej". Przedsięwzięcie realizowane w latach 2024 - 2025 przy współudziale środków zewnętrznych pochodzących z "Polskiego Ładu" oraz środków własnych stanowiących obowiązkowy wkład do inwestycji. Łączna wartość przedsięwzięcia 5 038 100,00 zł.

Przedsięwzięcie - "Modernizacja budynku biblioteki pedagogicznej na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sulęcinie". Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2022-2023. Łączna wartość zadania 2 088 872,20 zł, w tym kwota 1 935 500,00 zł stanowi dofinansowanie z "Polskiego Ładu".

Przedsięwzięcie - "Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1286F na odcinku od drogi powiatowej 1285F Jamno-Budzigniew-miejscowości Polne "Polski Ład" Przedsięwzięcie jest realizowane w latach 2024 -2025 i jest zaewidencjonowane w wykazie przedsięwzięć. Łączna wartość inwestycji – 4 271 000,00 zł, w tym kwota 3 920 000,00 zł to środki pozyskane z „Polskiego Ładu”, kwota 180 000,00 zł to środki z Gminy Słońsk przekazane w formie dotacji celowej stanowiącej pomoc finansową pozostałe środki to wkład własny powiatu .

Przedsięwzięcie - "Przebudowa Domu Dziecka w Sulęcinie w formule zaprojektuj wybuduj "Polski Ład Zabytki" Zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 1 100 000,00 zł - zadanie współfinansowane jest ze środków pochodzących z "Polskiego Ładu Zabytki" w kwocie 500 000,00 zł - środki własne powiatu w kwocie 600 000,00 zł.

Przedsięwzięcie - "Przebudowa budynku I Liceum Ogólnokształcącego "Polski Ład" Zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 2 480 500,00 zł - zadanie współfinansowane jest ze środków pochodzących z "Polskiego Ładu Zabytki" w kwocie 1

997 500,00 zł, środki własne powiatu w kwocie 483 000,00 zł.

Przedsięwzięcie - "Modernizacja infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Tursku w ramach formuły-zaprojektuj wybuduj "Polski Ład"" - Zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 4 829 000,00 zł - zadanie finansowane jest ze środków pochodzących z "Polskiego Ładu" w kwocie 3 995 000,00 zł - środki własne powiatu w kwocie 834 000,00 zł.

Przedsięwzięcie - „Opracowanie projektu budowlanego przebudowy budynku byłego internatu przy I Liceum Ogólnokształcącym w Sulęcinie” – zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 167 000,00 zł projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Wydatki w 2024: 0,00 zł

Wydatki w 2025:

- wkład własny w wysokości 17 000,00 zł

- dofinansowanie w wysokości: 150 000,00 zł

Przedsięwzięcie - „Prace konserwatorskie i roboty budowlane przy elewacji zabytkowego Kościoła Rzymsko Katolickiego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Lubniewicach” – zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 400 000,00 zł projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Wydatki w 2024: 0,00 zł

Wydatki w 2025:

- wkład własny w wysokości 8.000,00 zł

- dofinansowanie w wysokości: 392.000,00 zł

Przedsięwzięcie - Prace konserwatorskie i restauratorskie na zabytkowym budynku „Kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Szkaplerznej w Jarnatowie” – zadanie jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2024-2025 i jest zewidencjonowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sulęcińskiego w Wykazie Przedsięwzięć łączna wartość przedsięwzięcia to kwota 204 000,00 zł projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Wydatki w 2024: 0,00 zł

Wydatki w 2025:

- wkład własny w wysokości 4.100,00 zł

- dofinansowanie w wysokości: 199.900,00 zł