

Uchwała nr
Rady Powiatu Sulęcińskiego
z dnia2024 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 projekt
z dnia 2024-09-18

| 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 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 projekt
z dnia 2024-09-18

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-Budżigiew-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
Rady Powiatu Sulęcińskiego
z dnia 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-Budżigniew-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 „Kościół filialny 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

przyczyniane 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 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