

**UCHWAŁA NR XXXIII/254/2017
RADY POWIATU W KOŁOBRZEGU**

z dnia 19 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2018 – 2026

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), **Rada Powiatu w Kołobrzegu uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2018 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Kołobrzeskiego w latach 2018 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XXIV/173/2016 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu kołobrzeskiego na lata 2017 – 2026.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Przewodnicząca Rady Powiatu w Kołobrzegu

Danuta Adamska-Czepczyńska

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2018 - 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2015	95 703 990,55	88 653 143,44	14 672 025,00	535 937,56	3 510 281,50	0,00	43 918 625,00	11 254 402,86	7 050 847,11	688 350,76	6 362 496,35	
Wykonanie 2016	98 329 060,50	91 626 608,42	15,00	514,00	3 748 841,57	0,00	43 949 586,00	12 157 143,89	6 702 452,08	47 116,67	6 655 335,41	
Plan 3 kw. 2017	100 128 697,41	91 230 655,44	17 367 982,00	517 262,00	3 465 000,00	0,00	42 638 048,00	12 628 035,37	8 898 041,97	2 993 252,00	5 904 789,97	
Wykonanie 2017	100 614 463,00	91 600 030,00	17 367 982,00	500 000,00	3 584 399,00	0,00	42 638 048,00	12 137 612,00	9 014 433,00	3 099 161,00	5 915 272,00	
2018	97 119 958,00	91 982 188,00	19 641 007,00	520 000,00	3 388 303,00	0,00	43 378 085,00	10 958 198,00	5 137 770,00	465 000,00	4 672 770,00	
2019	92 442 098,00	92 442 098,00	19 739 212,00	522 600,00	3 405 244,00	0,00	43 594 975,00	11 012 988,00	0,00	0,00	0,00	
2020	94 092 358,00	94 092 358,00	19 936 604,00	523 000,00	3 406 649,00	0,00	44 684 849,00	11 024 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	94 562 819,00	94 562 819,00	19 956 540,00	523 000,00	3 481 995,00	0,00	44 729 533,00	11 035 024,00	0,00	0,00	0,00	
2022	94 657 381,00	94 657 381,00	19 976 496,00	523 523,00	3 485 477,00	0,00	44 774 262,00	22 046 059,00	0,00	0,00	0,00	
2023	94 750 000,00	94 750 000,00	19 990 000,00	525 000,00	3 481 995,00	0,00	44 733 476,00	11 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	95 697 500,00	95 697 500,00	20 189 900,00	530 250,00	3 516 814,00	0,00	45 180 810,00	11 160 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	95 793 197,00	95 793 197,00	20 210 090,00	530 780,00	3 520 330,00	0,00	45 225 990,00	11 171 660,00	0,00	0,00	0,00	
2026	95 888 990,00	95 888 990,00	20 230 300,00	531 310,00	3 523 850,00	0,00	45 271 215,00	11 182 831,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	89 703 727,27	83 567 747,48	0,00	0,00	0,00	670 038,85	670 038,85	8 664,85	8 664,65	6 135 979,79
Wykonanie 2016	94 614 885,38	85 349 190,49	0,00	0,00	0,00	628 180,55	628 180,55	0,00	0,00	9 265 694,89
Plan 3 kw. 2017	102 828 697,41	88 540 491,44	0,00	0,00	0,00	606 582,00	606 582,00	0,00	0,00	14 288 205,97
Wykonanie 2017	102 468 343,00	88 192 790,00	0,00	0,00	0,00	606 582,00	606 582,00	0,00	0,00	14 275 553,00
2018	94 519 958,00	87 744 097,00	0,00	0,00	0,00	534 803,00	534 803,00	0,00	0,00	6 775 861,00
2019	89 917 098,00	87 417 098,00	0,00	0,00	0,00	459 632,00	459 632,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2020	91 592 358,00	89 092 358,00	0,00	0,00	0,00	399 299,00	399 299,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2021	91 962 819,00	89 962 819,00	0,00	0,00	0,00	325 941,00	324 941,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2022	92 057 381,00	89 057 381,00	0,00	0,00	0,00	256 560,00	256 560,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2023	92 250 000,00	89 250 000,00	0,00	0,00	0,00	185 321,00	185 321,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2024	93 397 500,00	89 397 500,00	0,00	0,00	0,00	119 932,00	119 932,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2025	93 793 197,00	89 793 197,00	0,00	0,00	0,00	47 241,00	47 241,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2026	95 532 990,00	89 532 990,00	0,00	0,00	0,00	3 054,00	3 054,00	0,00	0,00	6 000 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	6 000 263,28	4 938 815,97	0,00	0,00	1 538 815,97	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 714 175,12	5 151 994,25	0,00	0,00	5 151 994,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-2 700 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 853 880,00	5 300 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	1 853 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
				z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2015	5 787 085,00	5 787 085,00	3 788 901,00	3 788 901,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 525 000,00	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	356 000,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
Wykonanie 2015	25 181 000,00	0,00	5 085 395,96	6 624 211,93
Wykonanie 2016	22 581 000,00	0,00	6 277 417,93	11 429 412,18
Plan 3 kw. 2017	19 981 000,00	0,00	2 690 164,00	7 990 164,00
Wykonanie 2017	19 981 000,00	0,00	3 407 240,00	8 707 240,00
2018	17 381 000,00	0,00	4 238 091,00	4 238 091,00
2019	14 856 000,00	0,00	5 025 000,00	5 025 000,00
2020	12 356 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2021	9 756 000,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2022	7 156 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2023	4 656 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2024	2 356 000,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2025	356 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2026	0,00	0,00	6 356 000,00	6 356 000,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.2.) - (2.1.3.1.) - (2.1.3.2.) - (5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.2.) - (2.1.3.1.) - (2.1.3.2.) - (5.1.1.) - (5.1.2.) - (5.1.3.) - (5.1.4.) - (5.1.5.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (2.1.3.) - (2.1.4.) - (2.1.5.) - (2.1.6.) - (2.1.7.) - (2.1.8.) - (2.1.9.) - (2.1.10.) - (2.1.11.) - (2.1.12.) - (2.1.13.) - (2.1.14.) - (2.1.15.) - (2.1.16.) - (2.1.17.) - (2.1.18.) - (2.1.19.) - (2.1.20.) - (2.1.21.) - (2.1.22.) - (2.1.23.) - (2.1.24.) - (2.1.25.) - (2.1.26.) - (2.1.27.) - (2.1.28.) - (2.1.29.) - (2.1.30.) - (2.1.31.) - (2.1.32.) - (2.1.33.) - (2.1.34.) - (2.1.35.) - (2.1.36.) - (2.1.37.) - (2.1.38.) - (2.1.39.) - (2.1.40.) - (2.1.41.) - (2.1.42.) - (2.1.43.) - (2.1.44.) - (2.1.45.) - (2.1.46.) - (2.1.47.) - (2.1.48.) - (2.1.49.) - (2.1.50.) - (2.1.51.) - (2.1.52.) - (2.1.53.) - (2.1.54.) - (2.1.55.) - (2.1.56.) - (2.1.57.) - (2.1.58.) - (2.1.59.) - (2.1.60.) - (2.1.61.) - (2.1.62.) - (2.1.63.) - (2.1.64.) - (2.1.65.) - (2.1.66.) - (2.1.67.) - (2.1.68.) - (2.1.69.) - (2.1.70.) - (2.1.71.) - (2.1.72.) - (2.1.73.) - (2.1.74.) - (2.1.75.) - (2.1.76.) - (2.1.77.) - (2.1.78.) - (2.1.79.) - (2.1.80.) - (2.1.81.) - (2.1.82.) - (2.1.83.) - (2.1.84.) - (2.1.85.) - (2.1.86.) - (2.1.87.) - (2.1.88.) - (2.1.89.) - (2.1.90.) - (2.1.91.) - (2.1.92.) - (2.1.93.) - (2.1.94.) - (2.1.95.) - (2.1.96.) - (2.1.97.) - (2.1.98.) - (2.1.99.) - (2.1.100.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	6,75%	2,77%	0	2,77%	6,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,28%	3,28%	0	3,28%	6,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	3,20%	3,20%	0	3,20%	5,68%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,19%	3,19%	0	3,19%	6,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	3,23%	3,23%	0	3,23%	4,84%	6,05%	6,31%	TAK	TAK
2019	3,23%	3,23%	0	3,23%	5,44%	5,65%	5,91%	TAK	TAK
2020	3,08%	3,08%	0	3,08%	5,31%	5,32%	5,58%	TAK	TAK
2021	3,09%	3,09%	0	3,09%	4,86%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2022	3,02%	3,02%	0	3,02%	5,92%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2023	2,83%	2,83%	0	2,83%	5,80%	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2024	2,53%	2,53%	0	2,53%	6,58%	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2025	2,14%	2,14%	0	2,14%	6,26%	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2026	0,37%	0,37%	0	0,37%	6,63%	6,21%	6,21%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0,00	0,00	53 269 550,33	8 376 188,95	1 961 459,02	26 544,00	1 934 915,02	1 934 915,02	3 506 064,77	695 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	53 854 074,08	8 407 310,60	4 473 595,25	73 899,00	4 399 696,25	5 485 467,78	3 637 311,07	142 916,04
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	54 684 181,96	8 877 163,00	5 260 982,00	114 543,00	5 146 439,00	5 146 493,00	9 034 812,97	70 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	54 727 580,00	8 622 526,00	5 260 982,00	114 543,00	5 146 439,00	5 146 493,00	9 059 060,00	70 000,00
2018	2 600 000,00	2 600 000,00	56 840 511,00	9 167 469,00	6 544 648,00	390 787,00	6 153 861,00	2 583 861,00	4 192 000,00	0,00
2019	2 525 000,00	2 525 000,00	56 897 352,00	9 176 636,00	395 536,00	395 536,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2020	2 500 000,00	2 500 000,00	56 954 249,00	9 185 812,00	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	56 923 007,00	9 194 997,00	11 050,00	11 050,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2022	2 600 000,00	2 600 000,00	56 979 930,00	9 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2023	2 500 000,00	2 500 000,00	57 036 009,00	9 189 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2024	2 300 000,00	2 300 000,00	57 093 045,00	9 040 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	57 150 138,00	9 049 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2026	356 000,00	356 000,00	57 207 288,00	9 058 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2015	538 505,71	537 776,52	537 776,52	4 680 939,13	4 591 603,32	4 591 603,32	252 837,73	229 662,56	229 662,56
Wykonanie 2016	255 088,01	255 088,01	255 088,01	4 383 724,10	4 383 724,10	4 383 724,10	241 982,55	234 896,97	241 982,55
Plan 3 kw. 2017	877 837,37	877 837,37	877 837,37	392 000,00	392 000,00	392 000,00	841 553,85	832 545,85	841 553,85
Wykonanie 2017	877 837,37	877 837,37	877 837,37	404 482,00	404 482,00	404 482,00	841 553,85	832 545,85	841 553,85
2018	390 786,00	390 786,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	450 786,00	450 786,00	6 300,00
2019	395 536,00	395 536,00	11 050,00	0,00	0,00	0,00	395 536,00	395 536,00	11 050,00
2020	6 300,00	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
2021	11 050,00	11 050,00	11 050,00	0,00	0,00	0,00	11 050,00	11 050,00	11 050,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2015	1 934 915,02	1 577 721,31	1 577 721,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 363 652,02	3 129 749,69	4 363 652,02	1 240 987,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	9 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	9 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	5 787 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Powiatu Kołobrzieskiego na lata 2018 - 2026**

Art. 226 ustawy o finansach publicznych określa jakie informacje należy przedłożyć do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dodatkowo ustawa nakłada wymóg przygotowania prognozy poziomu zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania. Interpretując ten zapis stwierdza się, że okres prognozy obejmuje lata aż do ostatniego roku, w którym nastąpi spłata wszystkich zobowiązań. Stąd w przypadku Powiatu Kołobrzieskiego prognoza obejmuje lata 2018 - 2026.

Podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki, w podziale na bieżące i majątkowe, jak również wynik budżetu.

Ważną cechą WPF jest jej wiarygodność pozwalająca na odpowiednie reagowanie na pojawiające się nieoczekiwane napięcia finansowe.

Należy jednak zaznaczyć, **że żadna prognoza nie stanowi wiernego obrazu przyszłości**. Może być ona jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem przygotowanym przy wykorzystaniu wiedzy jaka jest dostępna w momencie sporządzania prognozy.

Algorytm przygotowania WPF dla powiatu sporządzono w sposób następujący:

1. Opracowano prognozy dochodów i wydatków.
2. Obliczano salda bieżące budżetu.
3. Planowano dochody i wydatki majątkowe.
4. Przygotowano symulację zadłużenia i kosztów obsługi zadłużenia.
5. Obliczono wskaźniki zadłużenia.

Niniejsze objaśnienia wartości przyjętych do WPF, dokonano w dwóch okresach czasowych;

- okres wynikający z wymogów ustawy o finansach publicznych, a więc rok 2018 oraz trzy kolejne lata tj. 2018 - 2021,
- okres czasowy na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie, tj. lata 2018 - 2026.

DOCHODY - kolumna 1.

Dochody bieżące - kolumny od 1.1. do 1.1.5.

Dochody ogółem są ujęte pod. poz. 1 tabeli i obejmują zakres informacji: dochody bieżące, dochody majątkowe.

W przypadku dochodów majątkowych wyszczególnia się: dochody ze sprzedaży mienia oraz dotacje na inwestycje.

Minister Finansów wydał dokument pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Wytyczne m.in. określają wysokość planowanego wzrostu PKB (dla dochodów budżetu) i planowaną inflację (dla wydatków budżetu) na lata 2018-2045.

Lata 2018 - 2021

Planowane wskaźniki przez Ministra Finansów na okres od 2018 do 2021 oraz wielkości przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2018 rok</i>	<i>2019 rok</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>
Min.Finansów	3,8	3,9%	3,9%	3,7%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	0,5%	1%	0,5%

W tabeli przyjęto (w drugim wierszu) wskaźnik wzrostu dochodów, który w poszczególnych źródłach dochodów nie jest możliwy do wyliczenia, w związku z czym określa średni wzrost w latach kolejnych.

Do kalkulacji dochodów bieżących powiatu nie przyjmowano wskaźników określonych przez Ministra Finansów ponieważ wzrost wskaźnika PKB nie zawsze jest odzwierciedleniem dochodów planowanych przez samorząd.

W roku 2018 występuje spadek dochodów ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017 o 3,47%. Spadek nie odnosi się do dochodów bieżących lecz do majątkowych.

W przypadku dochodów bieżących w roku 2018 dochody są wyższe o 0,42%. Wzrost dochodów bieżących występuje głównie w przypadku udziału w podatkach PIT-4 – informację przekazuje Minister Finansów.

Niewielka różnica w dochodach bieżących występuje w części dotyczącej dotacji przekazywanych dla powiatu na zadania bieżące. Na etapie planowania tego rodzaju dochody są głównie określone przez Wojewodę. Natomiast w ciągu roku powiat korzysta z dotacji innych, a wprowadzane do budżetu są odrębnymi uchwałami.

W przypadku subwencji (oświatowej, równoważącej i wyrównawczej) w latach 2019, 2021 – przyjmowano minimalny wzrost (0,1%) z wyjątkiem roku 2020.

W wyniku zmiany sieci szkół (m.in. likwidacja gimnazjów) – w roku 2020 nabór do szkół ponadpodstawowych będzie „podwójny” tj. przyjmowani będą uczniowie wygaszanych gimnazjów i szkół podstawowych. W związku z czym na rok 2020 zaplanowano wzrost subwencji o 2,5%.

Dochody bieżące dla roku 2018 przyjmowano na podstawie realnych wyliczeń dochodów tj.: na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, od Wojewody Zachodniopomorskiego na podstawie informacji dotyczącej dotacji na zadania zlecone, własne i wynikające z porozumień oraz na podstawie kalkulacji dochodów własnych jednostek powiatu.

Lata 2022-2026

Planowane wskaźniki przez Ministra Ministrów na okres 2021 - 2026 oraz wielkości przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wsk.</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Min.Fin.	3,5%	3,3%	3,3%	3,1%	3,0%
Powiat	0,1%	X	1%	01,%	0,1%

Na kolejne lata przyjmowano (ostrożnościowo) niższe wskaźniki wzrostu dochodów bieżących z uwagi na to iż powiat nie prowadzi żadnej polityki podatkowej, bazuje głównie na dotacjach, subwencjach oraz na dochodach własnych z tytułu dzierżawy czy usług.

Dochody majątkowe - kolumny od 1.2 do 1.2.2.

Dochody majątkowe w roku 2018 są niższe o 43% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017. W roku 2017 znaczne dochody pozyskano z tytułu sprzedaży mienia głównie z tytułu wykupu powiatowych gruntów pod budowę drogi S6. Łączne dochody ze sprzedaży mienia w roku 2017 wynosiły 3 099 tys. zł, z tego z tytułu odszkodowań ponad 2 171 tys. zł. Natomiast w roku 2018 planowane są dochody ze sprzedaży mienia szacowane są w kwocie 465 tys. zł.

W roku 2018 dochody majątkowe wynoszą **5 137 770,- zł,- zł**, w tym:

- planowane dochody przez jednostki organizacyjne powiatu z tytułu sprzedaży mienia (drewno, złom, sprzedaż lokali ul. Kamienna, sprzedaż działek w Gościnie) w kwocie **465 000,- zł**,
- dotacje z tytułu porozumień z Gminą Miasto Gościno **700 000,- zł**, na realizację inwestycji,
- planowane dotacje z budżetu państwa „schetynówka” na realizację inwestycji **1 572 770,- zł**,
- dotacja z Ministerstwa Sportu – **2 400 000,- zł**, na przebudowę boiska przy ZSO im. M. Kopernika.

Od roku 2019 nie ujmowano dochodów majątkowych.

WYDATKI - kolumna 2

Wydatki bieżące - kolumny od 2.1 do 2.1.3.1.2

Wydatki powiatu obejmują: wydatki bieżące, które uwzględniają także koszty obsługi długu oraz wydatki majątkowe.

Lata 2018 - 2021

Zgodnie z komunikatem Ministra Finansów do planowania wydatków bieżących należy posługiwać się prognozowaną wielkością inflacji na poszczególne lata.

Prognoza wysokości wg Ministra Finansów oraz przyjęta do WPF w powiecie przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2018 rok</i>	<i>2019 rok</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>
Min.Finansów	2,2%	1,8%	2,5%	2,5%
Powiat	Wg wyliczenia	1,5%	0,5	1,0%

W przypadku planowania wydatków bieżących, bazą do ustalenia limitu była brana pod uwagę w pierwszej kolejności wysokość zadłużenia powiatu i obsługę zadłużenia. Koszty spłaty zadłużenia i obsługi są wydatkami obligatoryjnymi i są planowane w pierwszej kolejności.

Na rok 2018 dokonano symulacji dochodów w wyniku czego określono limit wydatków. Zabezpieczono środki na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz na opłaty obsługi długu publicznego. Następnie planowano wydatki bieżące i majątkowe. W przypadku planowania wydatków majątkowych kierowano się także możliwością pozyskiwania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Na rok 2018 zgodnie z projektem ustawy budżetu państwa na 2018 rok – przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych z terminem od 1 maja 2018 roku.

Skutki podwyżki są widoczne czego nie można powiedzieć o wysokości subwencji oświatowej. Według danych jednostek oświatowych skutki samych wynagrodzeń

i pochodnych to kwota rzędu ponad 1 645 tys. zł, a subwencja uległa zwiększeniu o 578 672,- zł.

Biorąc po uwagę limit wydatków określony na rok 2018 tj. 94 519 958,- zł, pomniejszając o wydatki na inwestycje – pozostaje kwota na wydatki bieżące i jest ona niższa od roku 2017 o 0,5%.

Lata 2022 - 2026

Planowane wskaźniki przez Ministra (inflacja) na okres 2022 - 2026 oraz wielkości przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

Wsk.	2022	2023	2024	2025	2026
Min.Fin.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Powiat	0,1%	0,2%	1,25%	0,43%	0,1%

Wydatki bieżące obejmują m.in.: koszty funkcjonowania każdej jednostki organizacyjnej, planowane przedsięwzięcia, remonty bieżące i kapitalne, koszty obsługi kredytów, dotacje dla jednostek.

Wydatki bieżące na kolejne lata przyjmowano w wielkościach niższych niż informacje zawarte w komunikacie Ministra Finansów. Do realizacji wydatków bieżących każdej jednostki organizacyjnej znaczący wpływ ma wysokość planowanych kosztów obsługi zadłużenia, która w każdym kolejnym roku ulega zmniejszeniu na korzyść wydatków dla jednostek.

Wydatki majątkowe - kolumna 2.2 do

W latach 2018 - 2021 przyjęto wydatki majątkowe, zgodnie z planowanymi przedsięwzięciami (załącznik nr 3 do uchwały) oraz te nie ujęte w przedsięwzięciach, ale planowane do realizacji w roku budżetowym.

W roku 2018 planowane są inwestycje na łączną kwotę **6 775 861,- zł**. Wykaz planowanych inwestycji jest zawarty w tabeli pod załącznikiem nr 2 uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2018 rok.

Do inwestycji, na które powiat otrzyma dofinansowanie należą:

- Przebudowa drogi powiatowej ul. Karlińska, od skrzyżowania IV Dywizji Piechoty do skrzyżowania ul. Lubkowickiej w Gościnie koszt 3 200 000,- zł, – dofinansowanie 2 272 770,- zł,
- Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika – nakłady w roku 2018 2 583 861,- zł, - dofinansowanie 2 400 000,- zł.

Bardzo wiele obiektów, budowli wymaga natychmiastowych inwestycji, jednak z uwagi na niewielkie możliwości finansowe Powiatu (na etapie planowania budżetu na 2018 rok) nie wszystkie ujęto w projekcie budżetu.

W związku z czym w załączniku nr 1 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w latach od 2020 określono jedynie limit wydatków na inwestycje jaki może być w danym roku zrealizowany.

WYNIK BUDŻETU - kolumna 3

Wynik budżetu - jest to różnica między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Na rok 2018 planowany jest dodatni wynik finansowy w kwocie 2 600 000,- zł, który będzie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Na lata kolejne planowana jest wyłącznie nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę kredytów.

PRZYCHODY BUDŻETU - kolumny od 4 do 4.4.1.

Przychodami budżetu mogą być: wolne środki z lat ubiegłych oraz kredyty, które są zaciągane na realizację inwestycji.

Od roku 2018 powiat nie planuje przychodów do budżetu.

ROZCHODY BUDŻETU - kolumny od 5 do 5.2.

Rozchody dotyczą wyłącznie spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów. W latach 2018 - 2026 spłaty zobowiązań obejmują:

<i>Lata</i>	<i>Spłata kredytów</i>
2018	2 600 000
2019	2 525 000
2020	2 500 000
2021	2 600 000
2022	2 600 000
2023	2 500 000
2024	2 300 000
2025	2 000 000
2026	356 000

Wysokość spłat kredytów i harmonogram określone są w umowach zawartych z bankami. Powiat spłaca w każdym roku kredyty w okresach kwartalnych.

Wysokość spłacanych w danym roku budżetowym kredytów i odsetki od kredytów mają kluczowy wpływ na określenie wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie wskaźnika polega na tym aby wskaźnik spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem – był niższy lub równy od sytuacji finansowej ostatnich trzech poprzednich lat (tu z kolei ważna jest wysokość dochodów bieżących, wydatków bieżących i sprzedaży mienia do dochodów ogółem w każdym badanym roku).

DŁUG PUBLICZNY - kolumna 6

Dług publiczny oznacza stan zadłużenia powiatu na koniec każdego roku budżetowego.

Planowany stan zadłużenia na dzień 1.01.2018 wynosi **19 981 000,- zł**, stan na 31.12.2018 ulega zmniejszeniu o 2 600 000,- zł i wyniesie **17 381 000,- zł** i stanowić będzie wskaźnik zadłużenia – **17,89%** przewidywanych dochodów za 2018 rok.

W każdym kolejnym roku nie planuje się zaciągać zobowiązania lecz dokonywać spłaty zobowiązań. W związku z czym wskaźnik zadłużenia maleje.

INFORMACJE DODATKOWE

Obowiązująca ustawa o finansach publicznych wprowadziła nowe metody ustalania wskaźnika zadłużenia.

W praktyce nowa konstrukcja wskaźnika zadłużenia oznacza iż możliwość jednostki związana z obsługą zadłużenia uzależniona jest od kondycji budżetu. Kondycja mierzona jest stosunkiem nadwyżki operacyjnej do dochodów ogółem.

Średnia z trzech lat poprzedzających budżet (kolumna 9.6 – przy założeniu planowanego budżetu za III kwartały roku) jest wskaźnikiem zadłużenia dopuszczalnym w roku, na który przyjmuje się budżet.

W kolumnie 9.1 wyliczany jest planowany wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań (spłata kredytu plus odsetki od kredytów do dochodów ogółem). Natomiast w kolumnie 9.6.1 jest określony dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat. W roku 2018 planowany wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **3,23%**, a dopuszczalny **6,05% (przy założeniu w oparciu o III kwartały roku 2017) i 6,31% (przy założeniu w oparciu o trzy poprzednie lata).**

W związku z czym warunek określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany, a co za tym idzie budżet na rok 2018 może być uchwalony przez Radę Powiatu.

Ważną cechą WPF jest fakt, że ma ona charakter kroczący, czyli corocznie jest przedłużana o kolejny rok. W każdym przypadku obejmuje ona rok budżetowy oraz minimum 3 następne lata.

Ustawodawca nie nakłada przy tym obowiązku, by w kolejnych prognozach dla tych samych lat **widniały te same wartości**. Oznacza to, że prognozowane wartości budżetowe od roku 2018 do 2026, mogą być od siebie różne w prognozie przygotowywanej w roku od roku 2019 do 2026.

Wynagrodzenia i pochodne – kolumna 11.1 - na rok 2018 planowane są w kwocie **56 840 511,- zł** i stanowią 60% planowanych wydatków.

Pozycja wynagrodzenia i pochodne – jest składową: wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy, składki ZUS, składki na Fundusz Pracy oraz umowy zlecenia.

W każdym kolejnym roku wynagrodzenia mogą ulegać zwiększeniu w przypadku wypłat większej ilości nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów administracji samorządu terytorialnego – kolumna 11.2.

W roku 2018 wyniosą **9 167 469,- zł**. Organy samorządu określone są w ustawie o samorządzie powiatowym i dotyczą – Rady Powiatu i Starostwa Powiatowego.

Kolejna informacja – **w kolumnach od 11.3 – 11.3.2** informuje o wydatkach objętych limitem i ujętych w przedsięwzięciach.

W latach 2018 – 2021 – planowane są przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących dotyczące realizacji programów miękkich, współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

W przypadku inwestycji – planowana jest kwota **6 153 861,- zł**, dotyczące roku 2018 – inwestycje, które nie są współfinansowane ze źródeł zagranicznych lecz finansowane w całości z budżetu powiatu względnie ze źródeł krajowych.

W kolumnach 11.4 do 11,6 – wykazuje się inwestycje realizowane w danym roku w podziale na: kontynuowane, nowe i realizowane w formie dotacji.

W roku 2018 kontynuowaną inwestycją jest - „Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika”.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Wykaz przedsięwzięć ujęty jest w załączniku nr 3 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzeskiego.

Wykaz przedsięwzięć jest sporządzany w podziale na bieżące i inwestycyjne, ponadto rozróżnia się trzy rodzaje przedsięwzięć tj.:

1. **Wydatki** na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zagranicznych. W roku 2018 planowane są cztery przedsięwzięcia dotyczące realizacji programów unijnych. Programy będą realizowane przez:
 - a) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – programy: „Dzień Pamięci-Berlin” oraz „Warsztaty artystyczne” – całkowita wartość przedsięwzięć wynosi **34 700,- zł**, w tym w roku 2018 – **6 300,- zł**. Realizacja przedsięwzięć planowana jest na lata 2019 – 2021.
 - b) Zespół Szkół im. Macieja Rataja – programy: „Rozwój kwalifikacji zawodowych, zwiększenie mobilności rynku pracy” oraz „Modernizacja pracowni – Lepsze warunki kształcenia zawodowego” – całkowita wartość **768 973,- zł**, w tym realizacja w roku 2018 – **384 486,- zł**. Realizacja przedsięwzięć planowana na lata 2018 – 2019.
2. **Wydatki** na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – Powiat Kołobrzeski nie realizuje tego rodzaju przedsięwzięć.
3. **Wydatki** na programy, projekty lub zadania pozostałe (nie ujęte wyżej). W roku 2018 planowane są trzy przedsięwzięcia, tj:
 - a) Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika – całkowita wartość wynosi **7 763 872,- zł**. Realizacja planowana na rok 2018 wynosi **2 583 861,- zł**. W przypadku tej inwestycji do chwili sporządzenia niniejszych dokumentów Wykonawca nie przedstawił weryfikacji harmonogramu robót, w związku z czym w przypadku nie zrealizowania części zadań w roku 2017, odrębną uchwałą Rady Powiatu środki zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

Zbiorcze zestawienie przedsięwzięć przedstawia się następująco:

- **Łączne nakłady – 12 137 545,- zł**, w tym: bieżące 803 673,- zł, majątkowe – 11 333 872,- zł.
- **Limit na rok 2018 – 6 544 647,- zł**, w tym: bieżące 390 786,- zł, majątkowe 6 153 861,- zł.
- **Limit na rok 2019 – 395 536,- zł**, w tym tylko bieżące.
- **Limit na rok 2020 – 6 300,- zł**, w tym tylko bieżące.
- **Limit na rok 2021 – 11 050,- zł**, w tym tylko bieżące.

Wykaz przedsięwzięć do WPF Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2018 - 2026

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 137 545,00	6 544 648,00	395 536,00	6 300,00	11 050,00	6 957 534,00
1.a	- wydatki bieżące				803 673,00	390 787,00	395 536,00	6 300,00	11 050,00	803 673,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 333 872,00	6 153 861,00	0,00	0,00	0,00	6 153 861,00
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:				803 673,00	390 787,00	395 536,00	6 300,00	11 050,00	803 673,00
1.1.1	- wydatki bieżące				803 673,00	390 787,00	395 536,00	6 300,00	11 050,00	803 673,00
1.1.1.1	Dzień Pamięci-Berlin - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWI CZA	2018	2021	12 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Warsztaty artystyczne - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWI CZA	2018	2021	22 700,00	3 300,00	8 050,00	3 300,00	8 050,00	22 700,00
1.1.1.3	Erasmus+ Hiszpania - Rozwój kwalifikacji zawodowych, zwiększenie mobilności na rynku pracy.	ZESPÓŁ SZKÓŁ im.Macieja Rataja w Gościnie	2018	2019	246 475,00	123 238,00	123 237,00	0,00	0,00	246 475,00
1.1.1.4	Modernizacja pracowni - Lepsze warunki kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ im.Macieja Rataja w Gościnie	2018	2019	522 498,00	261 249,00	261 249,00	0,00	0,00	522 498,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 333 872,00	6 153 861,00	0,00	0,00	0,00	6 153 861,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 333 872,00	6 153 861,00	0,00	0,00	0,00	6 153 861,00
1.3.2.1	Przebudowa boiska przy ZSO im. M. Kopernika - Przebudowa boiska	STAROSTWO POWIATOWE	2016	2018	7 763 872,00	2 583 861,00	0,00	0,00	0,00	2 583 861,00
1.3.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego na odcinku od ul. <ichałowskiego do ul. Obozowej - Budowa ciągu pieszo-rowerowego	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2018	2018	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej od ul.Karlińskiej do ul.Lubkowskijj w Gościnie - Przebudowa drogi	STAROSTWO POWIATOWE	2018	2018	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00