

**UCHWAŁA NR II/9/2018
RADY POWIATU W KOŁOBRZEGU**

z dnia 20 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2019 – 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, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669 i poz. 1693), **Rada Powiatu w Kołobrzegu uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2019 – 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 2019 – 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. Uchyła się Uchwałę 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Kołobrzegu

Ryszard Szufel

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2019-2026

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 2016	98 329 060,50	91 626 608,42	15 819 608,42	514 189,84	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
Wykonanie 2017	101 753 154,04	92 796 112,34	17 762 186,00	465 917,05	3 561 582,39	0,00	42 638 048,00	12 260 094,18	8 957 041,70	3 097 679,97	5 859 361,73
Plan 3 kw. 2018	100 730 453,40	92 834 249,40	19 641 007,00	520 000,00	3 507 115,46	0,00	41 227 350,00	12 409 545,45	7 896 204,00	483 396,00	7 412 818,00
Wykonanie 2018	101 014 834,00	93 640 589,00	19 641 007,00	500 000,00	3 436 973,00	0,00	41 227 350,00	12 409 545,45	7 374 245,00	214 989,00	7 159 256,00
2019	101 318 174,00	97 468 979,00	22 195 570,00	500 000,00	3 283 535,00	0,00	45 469 169,00	12 563 505,00	3 849 195,00	311 000,00	3 538 195,00
2020	102 418 358,00	99 418 358,00	22 639 481,00	500 000,00	3 319 778,00	0,00	49 469 916,00	13 012 835,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2021	104 406 725,00	101 406 725,00	22 979 073,00	505 000,00	3 369 575,00	0,00	50 211 206,00	13 208 028,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2022	104 913 758,00	101 913 758,00	23 093 968,00	507 000,00	3 386 423,00	0,00	50 462 262,00	13 274 068,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2023	102 423 326,00	102 423 326,00	23 209 438,00	510 000,00	3 403 355,00	0,00	50 714 573,00	13 320 438,00	0,00	0,00	0,00
2024	102 935 443,00	102 935 443,00	23 325 486,00	510 000,00	3 402 037,00	0,00	50 968 146,00	13 407 140,00	0,00	0,00	0,00
2025	103 964 797,00	103 964 797,00	23 558 740,00	520 000,00	3 454 575,00	0,00	51 477 828,00	13 541 212,00	0,00	0,00	0,00
2026	104 484 621,00	104 484 621,00	23 676 534,00	520 000,00	3 471 848,00	0,00	51 735 217,00	13 608 918,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe ^x
			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 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
Wykonanie 2017	100 643 741,63	88 010 333,26	0,00	0,00	0,00	548 483,16	548 483,16	0,00	0,00	12 633 408,37
Plan 3 kw. 2018	105 154 988,17	89 249 926,40	0,00	0,00	0,00	534 803,00	534 803,00	0,00	0,00	15 905 061,77
Wykonanie 2018	105 162 906,00	89 340 395,00	0,00	0,00	0,00	534 803,00	534 803,00	0,00	0,00	15 822 511,00
2019	98 593 174,00	93 424 782,00	0,00	0,00	x	548 226,00	548 226,00	0,00	0,00	5 168 392,00
2020	99 718 358,00	95 218 358,00	0,00	0,00	x	480 099,00	480 099,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2021	101 606 725,00	96 606 725,00	0,00	0,00	x	401 230,00	401 230,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2022	102 113 758,00	97 813 758,00	0,00	0,00	x	325 338,00	325 338,00	0,00	0,00	4 300 000,00
2023	99 723 326,00	97 723 326,00	0,00	0,00	x	248 158,00	248 158,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2024	100 435 443,00	97 935 443,00	0,00	0,00	x	175 972,00	175 972,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2025	101 664 797,00	98 664 797,00	0,00	0,00	x	94 890,00	94 890,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2026	102 728 621,00	98 728 621,00	0,00	0,00	x	30 456,00	30 456,00	0,00	0,00	4 000 000,00

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 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
Wykonanie 2017	1 109 412,41	6 266 169,37	0,00	0,00	6 266 169,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 424 534,77	7 024 534,77	0,00	0,00	4 124 534,77	1 524 534,77	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 148 072,00	7 024 534,77	0,00	0,00	4 124 534,77	1 248 072,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00
2019	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 756 000,00	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:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 2016	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
Plan 3 kw. 2018	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 725 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 756 000,00	1 756 000,00	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 2016	22 581 000,00	0,00	6 277 417,93	11 429 412,18
Wykonanie 2017	19 981 000,00	0,00	4 785 779,08	11 051 948,45
Plan 3 kw. 2018	20 281 000,00	0,00	3 584 323,00	7 708 857,77
Wykonanie 2018	20 281 000,00	0,00	4 300 194,00	8 424 728,77
2019	17 556 000,00	0,00	4 044 197,00	4 044 197,00
2020	14 856 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2021	12 056 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2022	9 256 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2023	6 556 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2024	4 056 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2025	1 756 000,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00
2026	0,00	0,00	5 756 000,00	5 756 000,00

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 uwzględniania 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 rok
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{+ ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1.] + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([9.5] - [9.5.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	3,28%	3,28%	0	3,28%	6,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,09%	3,09%	0	3,09%	7,75%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	3,11%	3,11%	0	3,11%	4,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	3,10%	3,10%	0	3,10%	4,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	3,23%	3,23%	0	3,23%	4,30%	6,07%	6,22%	TAK	TAK
2020	3,11%	3,11%	0	3,11%	4,10%	5,36%	5,51%	TAK	TAK
2021	3,07%	3,07%	0	3,07%	4,60%	4,15%	4,29%	TAK	TAK
2022	2,98%	2,98%	0	2,98%	3,91%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2023	2,88%	2,88%	0	2,88%	4,59%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2024	2,60%	2,60%	0	2,60%	4,86%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2025	2,30%	2,30%	0	2,30%	5,10%	4,45%	4,45%	TAK	TAK
2026	1,71%	1,71%	0	1,71%	5,51%	4,85%	4,85%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty 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 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	54 650 767,41	8 608 170,93	4 507 383,25	94 691,02	4 412 692,23	4 412 692,23	6 965 540,54	80 000,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	56 335 667,07	9 133 169,00	7 103 214,77	266 738,00	6 836 476,77	3 342 677,77	12 262 384,00	300 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	57 266 631,00	9 106 629,00	7 103 214,77	266 738,00	6 836 476,77	3 342 677,77	12 179 833,23	300 000,00
2019	2 725 000,00	2 725 000,00	59 225 881,00	9 298 288,00	321 760,00	321 760,00	0,00	0,00	5 168 392,00	0,00
2020	2 700 000,00	2 700 000,00	60 410 398,00	9 160 439,00	4 696 773,00	196 773,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00
2021	2 800 000,00	2 800 000,00	60 712 450,00	9 169 599,00	5 011 050,00	11 050,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2022	2 800 000,00	2 800 000,00	60 773 162,00	9 178 769,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00
2023	2 700 000,00	2 700 000,00	60 833 935,00	9 187 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	60 894 769,00	9 197 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	60 955 664,00	9 206 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2026	1 756 000,00	1 756 000,00	61 016 619,00	9 215 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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 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
Wykonanie 2017	660 286,03	660 286,03	660 286,03	404 482,76	404 482,76	404 482,76	624 696,81	580 012,56	624 696,81
Plan 3 kw. 2018	885 807,86	885 807,86	885 807,86	131 400,00	131 400,00	131 400,00	843 390,15	820 427,46	843 390,15
Wykonanie 2018	885 807,86	885 807,86	885 807,86	131 400,00	131 400,00	131 400,00	843 390,15	820 427,46	843 390,15
2019	365 687,00	365 687,00	365 687,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	425 687,00	425 687,00	365 687,00
2020	196 773,00	196 773,00	196 773,00	0,00	0,00	0,00	196 773,00	196 773,00	196 773,00
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		
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 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	44 684,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	10 500,00	10 500,00	10 500,00	22 962,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	10 500,00	10 500,00	0,00	22 962,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 622 000,00	3 622 000,00	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	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
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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						
	Spłaty 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)
				spłata 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 2016	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
Plan 3 kw. 2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2019 - 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 Kołobrzесьkiego prognoza obejmuje lata 2019 - 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 2019 oraz trzy kolejne lata tj. 2019 - 2022,
- okres czasowy na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie tj. lata 2023 - 2026.

DOCHODY - kolumna 1.

Dochody bieżące - kolumny od 1.1. do 1.1.5.

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

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

Kolejne kolumny dochodów bieżących (od 1.1.1 do 1.1.5) informują o wysokości prognozowanych wybiórczo najważniejszych dochodów powiatu, do których należą: podatek PIT, podatek CIT, podatki i opłaty (w przypadku powiatu występują tylko opłaty), subwencja, dotacje.

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 2019-2045.

Lata 2019 - 2021

Planowane wskaźniki przez Ministra Finansów na okres od 2019 do 2022 oraz wielkości przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2019 rok</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022 rok</i>
Min.Finansów	3,9	3,9%	3,7%	3,5%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	2%	1,5%	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 2019 występuje niewielki wzrost dochodów ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018 o 0,3%. Wskaźnik ten nie odnosi się do dochodów bieżących, ponieważ w tym przypadku jest wzrost o 4%. Spadek natomiast występuje w dochodach majątkowych z uwagi na to iż niższe są planowane w roku 2019 dotacje na inwestycje niż w roku 2018.

Znaczący wzrost dochodów bieżących występuje głównie w przypadku udziału w podatkach PIT-4 – informację przekazuje Minister Finansów, który wynosi 13%. Podobnie wysokość subwencji w roku 2019 jest wyższa od roku 2018 o 10%.

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 2019 zaplanowano wzrost subwencji o 10%, zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów. Mimo wzrostu o ponad 4 mln zł na rok 2019, subwencja nie zaspokaja potrzeb jednostek i placówek oświatowych. Na rok 2020 przyjęto także zwiększenie subwencji o 4 mln zł, z uwagi na iż zwiększona liczba uczniów będzie liczona przez cały rok, a w przypadku roku 2019 jest liczona na IV kwartał.

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.

Dochody bieżące dla roku 2019 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 2023-2026

Planowane wskaźniki przez Ministra Ministrów na okres 2023 - 2026 oraz wielkości przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

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

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 na rok 2019 są niższe o 50% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018. W roku 2018 znaczne dochody pozyskano z tytułu dotacji zarówno z budżetu państwa jak i od jednostek samorządu terytorialnego. Szczegółowa informacja będzie ujęta w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok.

Natomiast na rok 2019 przyjęto kwotę 3 538 195,- zł, na dwie inwestycje drogowe, finansowane: ze środków RPO Województwa Zachodniopomorskiego oraz w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2020.

Na lata kolejne 2020 do 2021 wprowadzono prognozowane dochody majątkowe na realizację jednej inwestycji podzielonej na trzy etapy o całkowitym koszcie 13 800 000,- zł – Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo.

W roku 2019 dochody majątkowe wynoszą **3 538 195,- 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 **311 000,- zł**,
- planowane dotacje z budżetu państwa na realizację inwestycji **538 195,- zł**,
- dotacja ze środków UE – **3 000 000,- zł**.

Od roku 2023 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 2019 - 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>2019 rok</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022rok</i>
Min.Finansów	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%
Powiat	Wg wyliczenia	1,9%	1,4%	1,2%

Wskaźniki powyższe zastosowano planując na kolejne lata - wydatki bieżące. W przypadku wydatków majątkowych dokonywano: analizy strony dochodowej, możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

W przypadku planowania wydatków bieżących, bazą do ustalenia limitu była brana pod uwagę w pierwszej kolejności wysokość zadłużenia powiatu i obsługa

zadłużenia. Koszty spłaty zadłużenia i obsługi są wydatkami obligatoryjnymi i są planowane w pierwszej kolejności.

Na rok 2019 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

Wysokość wydatków na inwestycje w danym roku jest ujęta w kolumnie 2.2. Jak wynika z danych zawartych w tej kolumnie – realizacja inwestycji jest znacznie wyższa niż przyjmowana w planie na każdy kolejny rok. Spowodowane to jest możliwością pozyskiwania środków w ciągu roku.

Należy brać pod uwagę także spełnienie warunków zawartych w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika **że dochody bieżące winny być wyższe od wydatków bieżących.**

Na rok 2019 zgodnie z projektem ustawy budżetu państwa na 2019 rok – przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych o 5% i administracji i obsługi o 2,3%.

Skutki podwyżki są widoczne (kolumna 11.1) czego nie można powiedzieć o wysokości subwencji oświatowej. Niedoszacowanie wynagrodzeń dla nauczycieli jest znaczne. Mimo zwiększenia rocznej subwencji, jednostki oświatowe mają zaniżone plany w części dotyczącej wynagrodzeń nauczycieli.

Lata 2022 - 2026

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

Wsk.	2023	2024	2025	2026
Min.Fin.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Powiat	0	0,2%	0,7%	0%

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.

Wysokość planowanych dochodów własnych jednostek organizacyjnych powiatu na etapie planowania budżetu jest niższa, niż faktyczne ich wykonanie. Lecz wprowadzane w ciągu roku dochody własne zasilają plany finansowej jednostek po stronie wydatków.

Wydatki majątkowe - kolumna 2.2

W latach 2019 - 2022 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 2019 planowane są inwestycje na łączną kwotę **5 168 392,- zł,- zł.** Wykaz planowanych inwestycji jest zawarty w tabeli pod załącznikiem nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Kołobrzeskiego na 2019 rok.

Do inwestycji, na które powiat otrzyma dofinansowanie należą:

- Przebudowa drogi powiatowej ul. Szkolna w Charzynie - koszt 1 076 392,- zł, – dofinansowanie 538 195,- zł,
- Przebudowa drogi ul. Wylotowa w Kołobrzegu, odcinek od ul. Jedności Narodowej do ul. Wczasowej – etap I - nakłady 3 622 000,- zł, dofinansowanie 3 000 000,- zł.
- Kwota pozostała dotyczy zakupów inwestycyjnych.

Zarząd Dróg Powiatowych złożył projekt planu finansowego, w którym uwzględnił kolejne inwestycje, takie jak: przebudowa mostu w Kłopotowie, przebudowa drogi powiatowej z Siemysła do Gorawina.

Wstępnie wprowadzono te inwestycje – jednak z uwagi na brak pokrycia w dochodach – powiat nie spełniał warunków określonych w art. 243 i budżet nie zostałby uchwalony. W związku z czym inwestycji tych nie uwzględniono.

Bardzo wiele obiektów, budowli wymaga natychmiastowych inwestycji, jednak z uwagi na niewielkie możliwości finansowe Powiatu (na etapie planowania budżetu na 2019 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 2023 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 2019 planowany jest dodatni wynik finansowy w kwocie **2 725 000,- 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 2019 na etapie konstruowania budżetu - nie planuje się przychodów do budżetu.

ROZCHODY BUDŻETU - kolumny od 5 do 5.2.

Rozchody dotyczą wyłącznie spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów. Spłaty obsługi kredytów są ujęte w kolumnie nr 2.1.3. W latach 2019 - 2026 spłaty zobowiązań obejmują:

<i>Lata</i>	<i>Spłata kredytów</i>
2019	2 727 000
2020	2 700 000
2021	2 800 000
2022	2 800 000
2023	2 700 000
2024	2 500 000
2025	2 300 000
2026	1 756 000

Wysokość spłat kredytów z 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.

Organ jst nie może uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następnym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów, pożyczek wraz z odsetkami
- 2) wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń

do planowanych dochodów ogółem budżetu – przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Wskaźnik ten jest wyliczany automatycznie przez system BeSTi@ w kolumnach 9.1 do 9.7.1. W przypadku zapisu „**NIE**” budżet nie będzie uchwalony.

Przy tym należy zaznaczyć że wszelkie zapisane wcześniej dane w zakresie dochodów i wydatków, są weryfikowane z budżetem.

W roku 2019 planowany wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **3,23%**, a dopuszczalny **6,07% (przy założeniu w oparciu o III kwartały roku 2018) i 6,22% (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 2019 może być uchwalony przez Radę Powiatu.

DŁUG PUBLICZNY - kolumna 6

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

Planowany stan zadłużenia na dzień 1.01.2019 wynosi **20 281 000,- zł**, stan na 31.12.2019 ulega zmniejszeniu o 2 750 000,- zł i wyniesie **17 556 000,- zł** i stanowić będzie wskaźnik zadłużenia – **17,33%** przewidywanych dochodów za 2019 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 indywidualnego 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.

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 dochodów czy wydatków**. 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 2019 planowane są w kwocie **59 225 881,- 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. Wzrost wynagrodzeń roku 2019 do przewidywanego wykonania roku 2018 wynika z planowanego na rok 2019 podwyższenia wynagrodzeń pracowników.

Kolejny rok – 2020 w części dotyczącej wynagrodzeń jest wyższy o 2% w związku z planowanymi podwyżkami dla pracowników na stanowiskach pedagogicznych.

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 2019 wyniosą **9 151 288,- 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 2019 – 2022 – planowane są przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących dotyczące realizacji programów miękkich, współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

W przypadku inwestycji – w roku 2019 nie planuje się.

W latach 2020 – 2022 ujęto jedną inwestycję o znacznych nakładach – 13 800 000,- zł, a dotyczy przebudowy drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo.

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 2019 – ujęto dwie inwestycje, które będą zrealizowane do końca roku budżetowego.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

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

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 2019 planowane jest pięć przedsięwzięć dotyczących realizacji programów unijnych. Programy miękkie” będą realizowane przez:

- a) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza realizować będzie dwa przedsięwzięcia tj.: „Dzień Pamięci-Berlin” oraz „Warsztaty artystyczne” – całkowita wartość przedsięwzięć wynosi **34 700,- zł**, w tym, w roku 2019 – **11 050,- zł**. Realizacja przedsięwzięć planowana jest na lata 2018 – 2021.

- b) Zespół Szkół im. Macieja Rataja realizować będzie także dwa przedsięwzięcia ERASMUS+ tj.: „Mobilność Edukacyjna” – projekt doświadczenia zawodowe techników lotniskowych służb operacyjnych – realizacja 2018 – 2020, całkowity koszt **246 475,- zł**, w tym realizacja

w roku 2019 – **123 200,- zł**: program drugi „Projekt Ochrona Środowiska i Edukacja” na rzecz zrównoważonego rozwoju w kontekście szkolnym – wymiana uczniów szkół partnerskich okres realizacji 2028 – 2020 – wartość całkowita **96 546,- zł**, w tym realizacja w roku 2019 – **48 273,- zł**, i w roku 2020 – **48 273,- zł**.

- c) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – od roku 2018 realizuje program „Kurs na Rodzinę” – pomoc specjalistyczna dla rodzin z zakresu pieczy zastępczej, główny cel projektu – przeciwdziałanie ubóstwu i kierowaniu dzieci do pieczy zastępczej. W ramach form wsparcia Projekt realizuje konsultacje i poradnictwo specjalistyczne – całkowity koszt **418 600,- zł**, w roku 2019 kwota **139 200,- zł** w roku 2020 kwota **142 200,- zł**.

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 2019 – nie planuje się przedsięwzięć.
W latach 2020 – 2022 – planowana jest inwestycja – etapami w każdym roku – „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo” – wartość całkowita 13 800 000,- zł, dofinansowanie w okresie trzech lat 9 000 000,- zł.

Zbiornicze zestawienie przedsięwzięć przedstawia się następująco:

- **Łączne nakłady – 14 596 321,- zł**, w tym: bieżące 796 321,- zł, majątkowe – 13 800 000,- zł.
- **Limit na rok 2019 – 321 760,- zł**, w tym: bieżące 321 760,- zł.
- **Limit na rok 2020 – 4 696 773,- zł**, w tym: bieżące – 196 773,- zł, inwestycyjne – 4 500 000,- zł.
- **Limit na rok 2021 – 5 011 050,- zł**, w tym: bieżące – 11 050,- zł, inwestycyjne – 5 000 000,- zł.
- **Limit na rok 2022 – 4 300 000,- zł**, w tym tylko inwestycyjne.

Wykaz przedsięwzięć do WPF Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2019-2022

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 596 321,00	321 760,00	4 696 773,00	5 011 050,00	4 300 000,00	14 329 583,00
1.a	- wydatki bieżące				796 321,00	321 760,00	196 773,00	11 050,00	0,00	529 583,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 800 000,00	0,00	4 500 000,00	5 000 000,00	4 300 000,00	13 800 000,00
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:				796 321,00	321 760,00	196 773,00	11 050,00	0,00	529 583,00
1.1.1	- wydatki bieżące				796 321,00	321 760,00	196 773,00	11 050,00	0,00	529 583,00
1.1.1.1	Dzień Pamięci-Berlin - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWICZA	2018	2021	12 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.1.1.2	Warsztaty artystyczne - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWICZA	2018	2021	22 700,00	8 050,00	3 300,00	8 050,00	0,00	19 400,00
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	123 237,00	0,00	0,00	0,00	123 237,00
1.1.1.4	Erasmus+-Akcja 2 - Współpraca partnerska szkół	ZESPÓŁ SZKÓŁ im.Macieja Rataja w Gościnie	2019	2020	96 546,00	48 273,00	48 273,00	0,00	0,00	96 546,00
1.1.1.5	Projekt "Kurs na Rodzinę - Pomoc specjalistyczna dla rodzin z zakresu pieczy zastępczej	P.C.P.R.	2018	2020	418 600,00	139 200,00	142 200,00	0,00	0,00	281 400,00
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	0	0	0	0	0

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
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				13 800 000,00	0,00	4 500 000,00	5 000 000,00	4 300 000,00	13 800 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 800 000,00	0,00	4 500 000,00	5 000 000,00	4 300 000,00	13 800 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo - Bezpieczeństwo na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2020	2022	13 800 000,00	0,00	4 500 000,00	5 000 000,00	4 300 000,00	13 800 000,00