

**UCHWAŁA NR XIII/94/2019
RADY POWIATU W KOŁOBRZEGU**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2020–2027

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245), **Rada Powiatu w Kołobrzegu uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2020–2027, 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 2020–2023, 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 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Kołobrzegu

Ryszard Szufel

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XIII/94/2019
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	101 753 154,04	92 796 112,34	17 762 186,00	465 917,05	42 678 283,00	12 260 094,18	19 629 632,11	0,00	8 957 041,70	3 097 679,97	5 859 361,73
Wykonanie 2018	103 177 110,79	95 410 664,52	20 889 165,00	481 172,34	43 393 769,00	13 319 742,24	17 326 815,94	0,00	7 766 446,27	499 784,02	7 266 662,25
Plan 3 kw. 2019	108 557 204,75	102 544 001,81	22 195 570,00	500 000,00	46 357 150,00	14 598 644,86	18 892 636,95	0,00	6 013 202,94	316 600,00	258 500,00
Wykonanie 2019	109 399 766,00	104 090 244,00	22 195 570,00	500 000,00	47 228 803,00	13 777 034,00	20 388 837,00	0,00	5 309 522,00	68 739,00	5 240 783,00
2020	118 970 612,00	113 361 289,00	22 623 207,00	500 000,00	57 844 551,00	14 625 948,00	17 767 583,00	0,00	5 609 323,00	419 000,00	5 190 323,00
2021	109 011 648,00	108 461 452,00	22 645 830,00	500 000,00	57 902 395,00	14 143 630,00	13 269 597,00	0,00	550 196,00	0,00	550 196,00
2022	107 755 475,00	107 729 595,00	22 668 475,00	500 000,00	57 960 297,00	13 198 531,00	13 402 292,00	0,00	25 880,00	0,00	25 880,00
2023	107 566 326,00	107 566 326,00	22 691 143,00	500 000,00	58 018 257,00	12 820 611,00	13 536 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	107 673 391,00	107 673 391,00	22 713 834,00	500 000,00	58 076 275,00	12 833 431,00	13 549 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	107 862 308,00	107 862 308,00	22 713 834,00	520 000,00	58 192 427,00	12 859 097,00	13 576 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	107 969 648,00	107 969 648,00	22 736 547,00	520 000,00	58 250 619,00	12 871 956,00	13 590 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	109 044 143,00	109 044 143,00	22 963 912,00	520 000,00	58 833 125,00	13 000 675,00	13 726 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹² Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

¹³ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wiodącym prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

¹⁴ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zadaniami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

¹⁵ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	100 643 741,63	88 010 333,26	54 650 767,41	0,00	0,00	548 483,16	0,00	0,00	12 633 408,37	0,00	0,00
Wykonanie 2018	104 931 357,85	89 478 214,30	57 470 369,15	0,00	0,00	485 545,87	0,00	0,00	15 453 143,55	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	107 701 831,75	98 499 746,05	61 059 958,63	0,00	0,00	548 226,00	0,00	0,00	9 202 085,70	8 992 085,70	210 000,00
Wykonanie 2019	108 137 591,00	99 285 111,00	62 010 589,00	0,00	0,00	42 678 283,00	0,00	0,00	8 852 480,00	8 442 480,00	210 000,00
2020	119 470 612,00	107 732 008,00	70 989 603,00	0,00	0,00	43 393 769,00	0,00	0,00	11 738 604,00	11 738 604,00	0,00
2021	106 111 648,00	102 832 985,00	71 060 592,00	0,00	0,00	514 294,00	0,00	0,00	3 278 663,00	3 278 663,00	0,00
2022	104 855 475,00	102 777 835,00	71 131 652,00	0,00	0,00	437 267,00	0,00	0,00	2 077 640,00	2 077 640,00	0,00
2023	104 666 326,00	102 166 326,00	71 060 520,00	0,00	0,00	351 533,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2024	104 823 391,00	102 323 391,00	71 131 580,00	0,00	0,00	269 510,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2025	104 962 308,00	102 962 308,00	71 202 711,00	0,00	0,00	172 516,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	105 313 648,00	103 313 648,00	71 914 738,00	0,00	0,00	82 989,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	108 094 143,00	104 094 143,00	72 633 885,00	0,00	0,00	11 088,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 109 412,41	0,00	6 266 169,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6 266 169,37	0,00
Wykonanie 2018	-1 754 247,06	0,00	7 675 581,78	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	4 775 581,78	1 754 247,06
Plan 3 kw. 2019	855 373,00	0,00	1 869 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 627,00	0,00
Wykonanie 2019	1 262 175,00	0,00	1 462 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 825,00	0,00
2020	-500 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	500 000,00	42 678 283,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	43 393 769,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 656 000,00	2 656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Imię przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	42 678 283,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	43 393 769,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 000,00	2 656 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	19 981 000,00	0,00	4 785 779,08	11 051 948,45
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	20 281 000,00	0,00	5 932 450,22	10 708 032,00
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	17 556 000,00	0,00	4 044 255,76	5 913 882,76
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	42 678 283,00	0,00	4 805 133,00	6 267 958,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 393 769,00	0,00	5 629 281,00	5 629 281,00
2021	x	x	x	x	0,00	15 156 000,00	0,00	5 628 467,00	5 628 467,00
2022	x	x	x	x	0,00	12 256 000,00	0,00	4 951 760,00	4 951 760,00
2023	x	x	x	x	0,00	9 356 000,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	6 506 000,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	3 606 000,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	950 000,00	0,00	4 656 000,00	4 656 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wyszczególnień o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku budżetowy ^y	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^y
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	9,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	7,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,26%	5,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,12%	5,59%	x	x	x	x
2020	3,30%	6,29%	6,15%	7,51%	7,71%	TAK	TAK
2021	3,62%	6,56%	6,02%	6,31%	6,51%	42 678 283,00	TAK
2022	3,53%	5,70%	5,24%	5,72%	5,92%	43 393 769,00	TAK
2023	3,43%	6,07%	5,70%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2024	3,29%	5,93%	5,64%	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2025	3,23%	5,34%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2026	2,88%	4,98%	x	5,88%	6,00%	TAK	TAK
2027	1,00%	5,17%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	660 286,03	660 286,03	660 286,03	404 482,76	0,00	404 482,76	624 696,81	624 696,81	580 012,56
Wykonanie 2018	634 397,38	634 397,38	634 397,38	131 425,62	0,00	131 425,62	843 390,15	598 476,03	820 427,46
Plan 3 kw. 2019	1 280 425,82	1 280 425,82	1 280 425,82	3 277 319,27	3 277 319,27	3 277 319,27	1 316 067,16	1 316 067,16	1 215 373,60
Wykonanie 2019	560 074,00	560 074,00	560 074,00	3 000 000,00	3 000 000,00	42 678 283,00	732 311,00	732 311,00	557 061,00
2020	1 957 610,00	1 957 610,00	1 957 610,00	190 323,00	190 323,00	43 393 769,00	1 982 292,00	1 982 292,00	1 957 610,00
2021	1 508 932,00	1 508 932,00	1 508 932,00	12 600,00	12 600,00	12 600,00	1 554 457,00	1 554 457,00	1 508 932,00
2022	410 510,00	410 510,00	410 510,00	25 880,00	25 880,00	25 880,00	414 366,00	414 366,00	410 510,00
2023	13 000,00	13 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	4 507 383,25	94 691,02	4 412 692,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	6 681 082,18	173 753,98	6 507 328,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	4 343 915,03	4 343 915,03	3 277 319,27	2 629 907,39	1 145 403,69	1 484 503,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 052 000,00	4 052 000,00	3 000 000,00	1 638 534,00	445 945,00	42 678 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	200 485,00	200 485,00	190 323,00	13 377 696,00	1 909 092,00	43 393 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	18 900,00	18 900,00	12 600,00	2 533 021,00	1 554 457,00	978 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	77 640,00	77 640,00	51 760,00	492 006,00	414 366,00	77 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 678 283,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 393 769,00	0,00	0,00	x
2020	2 700 000,00	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	x
2022	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XIII/94/2019
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia 19 grudnia 2019 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Powiatu Kołobrzieskiego na lata 2020 - 2027**

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 lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. 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 2020 - 2027.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono:

- zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.XII.2018 r. (Dz. U. z 2018, poz. 2500),
- zakres danych ujmowanych w WPF – zgodny ze wzorem określonym rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1.10.2019 zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019, poz. 9013),
- zmianę rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16.07.2019 (Dz. U. z 2019 r. poz. 1363) w sprawie klasyfikacji budżetowej.

Zmiany wprowadzone do ustawy o finansach publicznych dotyczą głównie „długu publicznego”. Wprowadzono zapis dotyczący jakie zobowiązania należy traktować jako „tytuły dłużne”. Są to zobowiązania wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym oraz innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek.

Zobowiązania finansowe Powiatu Kołobrzieskiego dotyczą wyłącznie zaciągniętych względnie planowanych kredytów długoterminowych w bankach.

Zmiana w sprawie WPF wprowadza: zapisy dotyczące terminów składania przez RIO zaopiniowanych WPF oraz nowy wzór załącznika nr 1 do WPF.

Zmiany rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej wprowadzają m.in. symbole grup paragrafów, które są wykorzystywane po stronie dochodów i wydatków. Np. do wydatków grupy 1400 należą wszystkie paragrafy dotyczące wynagrodzeń i pochodnych.

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

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.

Przykładem jest prognozowanie subwencji ogólnej dla powiatu, która na rok 2020 wynosi **57 844 551,- zł**, a planowana w okresie uchwalania budżetu na 2019 wynosiła **45 469 169,- zł**.

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.

Nie wypełniano kolumn w załączniku nr 1, które nie dotyczą powiatu np. kolumny w zakresie udzielanych poręczeń, pożyczek, wyłączenia kwot z limitu zadłużenia, informacje uzupełniające.

Wskaźnik spłaty zobowiązań – **kolumny 8.1-8.4.1** – informacje w tej części WPF są obliczane automatycznie przez system.

Niniejsze objaśnienia wartości przyjętych do WPF, dokonano w okresie czasowym 2020 – 2027, to jest w okresie na jaki zaciągnięto, względnie planuje się zaciągnąć zobowiązanie finansowe.

DOCHODY - kolumna 1 jest sumą dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody bieżące - kolumny od 1.1. do 1.1.5.

Kolumna 1 – wykazuje się dochody ogółem budżetu powiatu, a więc dochody bieżące i majątkowe.

Numeracje kolumn nie ulegają zmianie, natomiast dane zawarte w tych kolumnach uległy niewielkim modyfikacjom. Obecnie kwota kolumny „dochody bieżące” wynika z podsumowania kolejnych kolumn tj od 1.1.1 do 1.1.5.

Kolumna 1.1.5 to pozostałe dochody nie ujęte w kolumnach 1.1.1 – 1.1.4 i obejmuje dochody budżetu dotyczące m.in.: wpływów z opłat, wpływów z dzierżawy, najmu, usługi, pozostałe odsetki, rozliczenia z lat ubiegłych, różne dochody.

W przypadku dochodów majątkowych wyszczególnia się: dochody ze sprzedaży mienia oraz dotacje i środki 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 2019-2045.

Lata 2020 - 2027

Planowane wskaźniki przez Ministra Finansów na okres od 2020 do 2027 oraz wielkości PKB przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022 rok</i>	<i>2023 rok</i>
Min.Finansów	3,7	3,7%	3,5%	3,3%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	0,1%	0,1%	0,1%

<i>Wsk.</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Min.Fin.	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%
Powiat	0,1%	0,1%	0,1%	1%

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.

Rok 2020

Występuje niewielki wzrost dochodów ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 średnio o 0,1%. Na kolejne lata także przyjmowano ostrożnie średnio o 0,1% wzrostu do roku poprzedniego. Z tym, że występowały wyjątki w niektórych źródłach dochodów. Wskaźnik ten nie odnosi się do dochodów majątkowych gdyż ten jest wyliczany na podstawie posiadanych dokumentów, umów.

W poszczególnych kolumnach ujęto:

- 1.1.1. – 22 623 207,- zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- 1.1.2. – 500 000,- zł, na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019,

- 1.1.3. – 57 902 395,- zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- 1.1.4. – 14 625 948,- zł, wzrost o 5% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019, na podstawie posiadanych projektów jednostek,
- 1.1.5. – 17 767 583,- zł, spadek o 12% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019, na podstawie składanych projektów przez jednostki organizacyjne.

Dochody majątkowe ustalone zostały w łącznej kwocie 5 609 323,- zł, w poszczególnych kolumnach ujęto:

- 1.2.1 – 419 000,- zł, dochody z tytułu sprzedaży mienia tj. działki pod garaże w Kołobrzegu oraz grunt w Ustroniu Morskim,
- 1.2.2. – 5 190 323,- zł, dotacje ze źródeł UE na inwestycję w zakresie geodezji oraz środki z Funduszu Dróg Samorządowych na inwestycję drogową.

ROK 2021

Prognoza dochodów planowana jest na poszczególne źródła następująco:

- 1.1.1 – 22 645 830,- zł, zwiększenie o 0,1% w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.2 – 500 000,- zł, wysokość z roku poprzedniego,
- 1.1.3. – 57 902 395,- zł, zwiększenie o 0,1% w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.4. – 14 143 630,- zł, spadek o 3% ponieważ w roku 2021 znacznie spada dotacja na realizację programu z zakresu informatyzacji w zakresie wydatków bieżących,
- 1.1.5. – 13 269 597,- zł, spadek do roku poprzedniego o 25%, głównie z uwagi na zmniejszoną liczbę korzystających z noclegów w jednostkach.

Dochody majątkowe ustalone zostały w łącznej kwocie 550 196,- zł, w poszczególnych kolumnach ujęto:

- 1.2.1 – 0 zł - dochody z tytułu sprzedaży mienia, nie planuje się zbycia mienia.
- 1.2.2. – 550 196,- zł, dotacja ze źródeł UE na inwestycję w zakresie geodezji oraz środki z Funduszu Dróg Samorządowych na inwestycję drogową.

Rok 2022

Prognoza dochodów planowana jest w poszczególnych źródłach następująco:

- 1.1.1., 1.1.3., 1.1.5. – prognoza dochodów zwiększenia od 0,1%, do 1% w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.2. – na poziomie roku poprzedniego,
- 1.1.4. – spadek o 6% ponieważ nie planuje się dotacji rozwojowych na realizację programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych.

Dochody majątkowe ustalone zostały w kwocie 51 760,- zł, dotyczy końcowego rozliczenia inwestycji w zakresie zadań inwestycyjnych geodezji.

Lata 2023 – 2027

W powyższych latach nie planuje się żadnych dochodów z tytułu sprzedaży mienia czy z tytułu otrzymanych dotacji i środków na inwestycje. Jest to zbyt odległy czas aby w tej części WPF planować dochody. Natomiast prognoza dochodów z poszczególnych źródeł ulega niewielkiemu zwiększeniu.

Strona dochodów budżetu jak wynika z powyższego, planowana jest wskaźnikiem znacznie niższym niż zakładany wzrost PKB, ponieważ źródła dochodów powiatu od lat nie ulegają zmianie, powiat nie ma możliwości ustalania stawek podatków ponieważ ich nie generuje.

Wydatki ogółem – kolumna 2 – jest sumą wydatków bieżących i majątkowych.

W celu zrównoważenia budżetu powiatu kolumna 2 „wydatki ogółem” wyliczana jest poprzez zmniejszenie pozycji „dochody ogółem” o planowaną spłatę w danym roku wcześniej zaciągniętego zobowiązania w formie kredytu długoterminowego. Tym sposobem ustala się limit wydatków.

Dane w zakresie wydatków budżetu są ujmowane w kolumnach 2 do 2.2.1.1.

Wydatki bieżące – kolumna 2.1

Na rok 2020 zgodnie z projektem ustawy budżetu państwa na 2020 rok – przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach administracji i obsługi o 6%. Przyjęto także wzrost wynagrodzenia określonego w przepisach do wysokości najniższego wynagrodzenia tj. do kwoty 2 600,- zł.

Skutki podwyżki są widoczne w roku 2020 (kolumna 2.1.1.) – wzrost w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wynosi 11%.

Wydatki bieżące według nowego wzoru załącznika są wyszczególnione tylko w dwóch pozycjach w przypadku powiatu kołobrzeskiego tj. : wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu.

Komuna wydatków majątkowych zawiera dane szczegółowe w zakresie : inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wydatki o charakterze dotacyjnym.

Lata 2020 - 2027

Planowane wskaźniki przez Ministra Finansów na okres od 2020 do 2027 oraz wielkości wskaźnika inflacji przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2020 rok</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022 rok</i>	<i>2023 rok</i>
Min.Finansów	2,5	2,5%	2,5%	2,5%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	0,1%	0,1%	0,1%

<i>Wsk.</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Min.Fin.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Powiat	0,1%	0,1%	1%	1%

W przypadku planowania wydatków bieżących, bazą do ustalenia limitu były brane 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.

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.

Dane w kolumnie 2.1.1 na poszczególne lata przyjmowano następująco:

- W roku 2020 – na podstawie aktualnego wyliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
- W latach 2021 do 2027 założono wzrost o 0,1% w stosunku rok do roku.

Dane w kolumnie 2.1.3. w roku 2020 dotyczą spłaty odsetek od kredytów wcześniej zaciągniętych oraz od kredytu planowanego na rok 2020.

W latach od 2020 – do 2027 ujęto koszty planowanych odsetek od kredytów, wyliczanych na podstawie WIBOR 3M z roku 2019 plus marża banku.

Wydatki majątkowe – kolumna 2.2

W latach 2020 - 2023 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 2020 planowane są inwestycje na łączną kwotę **11 738 604,- zł, w tym:**

- Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo etap I - 11 268 119,- zł.
- Zakup materiałów inwestycyjnych do wspólnych inwestycji z gminami powiatu – 200 000,- zł.
- Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – 200 485,- zł,
- Zakup, montaż wyposażenia w Starostwie Powiatowym – 70 000,- zł.

W roku 2021 planowane są inwestycje na łączną kwotę **3 278 663,- zł**, w tym:

- Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo etap I - 959 763,- zł.
- Zakup materiałów inwestycyjnych do wspólnych inwestycji z gminami powiatu - 300 000,- zł.
- Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - 18 900,- zł,
- Inwestycje drogowe - 2 000 000,- zł.

W roku 2022 planowane są inwestycje na łączną kwotę **2 077 640,- zł**, w tym:

- Zakup materiałów inwestycyjnych do wspólnych inwestycji z gminami powiatu - 300 000,- zł.
- Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - 77 640,- zł,
- Inwestycje drogowe - 1 700 000,- zł.

W latach 2023 – 2027 limit wydatków na inwestycje (głównie drogowe) w wielkościach umożliwiających ich sfinansowanie. Wielkości te kształtują się w wysokości od 2 000 000 w latach 2025 i 2026 do 4 000 000,- zł w roku 2027.

Wysokość planowanych środków na inwestycje jest uzależniona od: prognozy dochodów, spłaty zobowiązań oraz od pozyskiwania dodatkowych środków. Im wyższe dochody bieżące czy majątkowe, tym limit na inwestycje jest wyższy.

WYNIK BUDŻETU - kolumna 3

Wynik budżetu - jest to różnica między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem.

W roku 2020 planowane dochody wynoszą 118 970 612,- zł, a planowane wydatki 119 470 612,- zł. W związku z czym na rok 2020 planowany jest ujemny wynik finansowy w kwocie **500 000,- zł**, który będzie sfinansowany zaciągniętym zobowiązaniem w formie kredytu.

W latach kolejnych od 2021 do 2027 planowany jest dodatni wynik finansowy, w kwotach równych spłacie zobowiązań wynikających z umów.

PRZYCHODY BUDŻETU - kolumny od 4 do 4.3.1.

Przychodami budżetu mogą być: wolne środki z lat ubiegłych oraz kredyty, które są zaciągane, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów czy pokrycie deficytu roku bazowego.

Na rok 2020 na etapie konstruowania budżetu - planuje się przychody pochodzące z kredytu długoterminowego w wysokości 3 200 000,- zł.

Planowana spłata kredytu – w latach 2021-2027. Uruchomienie nastąpi na początek czwartego kwartału 2020 roku.

ROZCHODY BUDŻETU - kolumny od 5 do 5.2.

W kolumnie 5 wykazuje się wszystkie rozchody budżetu powiatu. W następnych kolumnach wyszczególnia się np. spłaty rat kapitałowych wyłączonych z limitu spłaty zobowiązań (dotyczy zobowiązań zaciąganych na programy unijne).

Rozchody w powiecie dotyczą wyłącznie spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów. Spłaty obsługi kredytów są ujęte w kolumnie nr 2.1.3. W latach 2020 - 2027 spłaty zobowiązań obejmują kredyty zaciągnięte przed 2020 roku oraz planowany w roku bazowym.:

<i>Lata</i>	<i>Spłata kredytów</i>
2020	2 700 000
2021	2 900 000
2022	2 900 000
2023	2 900 000
2024	2 850 000
2025	2 900 000
2026	2 656 000
2027	950 000

Wysokość spłat kredytów łącznie z harmonogramem 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.

Ta część WPF jest wyliczana przez system.

Organ jst nie może uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym 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
- 4) spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego,

do planowanych dochodów bieżących budżetu – przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich **siedmiu** lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W roku 2020 planowany wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **3,20%**, a dopuszczalny **7,51% (przy założeniu w oparciu o plan za III kwartały roku 2019) i 7,72% (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy – o średnią arytmetyczną z poprzednich lat).**

W przypadku powiatu warunek określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany, co oznacza, że budżet na rok 2020 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 1.01.2020 wynosi **17 556 000,- zł**, po zaciągnięciu zobowiązania w kwocie 3 200 000,- zł oraz po dokonaniu spłat rat kapitałowych w kwocie 2 700 000,- zł - stan na 31.12.2020 wynosi **18 056 000,- zł** i stanowić będzie wskaźnik zadłużenia – **15,17%** planowanych dochodów na 2020 rok.

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

Kolumna 7.1 – relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi na rok 2020 wynosi **5 629 281,- zł**, w związku z czym powiat spełnia warunki zawarte w art. 242 o finansach publicznych.

FINANSOWANIE programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – kolumny od 9.1 do 9.4.1.1.

Kolumna 9.1 – dochody bieżące na programy, projekty.

Rok 2020 – kwota łączna **1 957 610,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 1 346 547,- zł,
- program geodezyjny – 468 863,- zł,
- program z pomocy społecznej – 142 200,- zł.

Rok 2021 – łączna kwota **1 508 932,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 658 200,- zł,
- program geodezyjny – 850 732,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **410 510,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 383 480,- zł,
- program geodezyjny – 27 030,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **13 000,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 13 000,- zł.

Od roku 2024 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Kolumna 9.2 – dochody majątkowe na programy, projekty.

Rok 2020 – kwota łączna **190 323,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 190 323,- zł.

Rok 2021 – łączna kwota **12 600,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 12 600,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **25 880,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 25 880,- zł.

Od roku 2023 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 9.3 – wydatki bieżące na programy, projekty.

Rok 2020 – kwota łączna **1 982 292,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 1 346 547,- zł,
- program geodezyjny – 493 545,- zł,
- program z pomocy społecznej – 142 200,- zł.

Rok 2021 – łączna kwota **1 554 457,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 658 200,- zł,
- program geodezyjny – 896 257,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **414 366,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 383 480,- zł,
- program geodezyjny – 30 886,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **13 000,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 13 000,- zł.

Od roku 2024 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków bieżących.

Kolumna 9.3.1.1 – wydatki bieżące na programy, projekty bez paragrafów z końcówką „9”.

Rok 2020 – kwota łączna **1 957 610,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 1 346 547,- zł,
- program geodezyjny – 468 863,- zł,
- program z pomocy społecznej – 142 200,- zł.

Rok 2021 – łączna kwota **1 508 932,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 658 200,- zł,
- program geodezyjny – 850 732,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **410 510,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 383 480,- zł,
- program geodezyjny – 27 030,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **13 000,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 13 000,- zł.

Od roku 2024 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków bieżących.

Kolumna 9.4 – wydatki majątkowe na programy, projekty.

Rok 2020 – kwota łączna **200 485,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 200 485,- zł,

Rok 2021 – łączna kwota **18 900,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 18 900,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **77 640,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 77 640,- zł.

Od roku 2023 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 9.4.1.1 – wydatki majątkowe na programy, projekty bez paragrafów z końcówką „9”.

Rok 2020 – kwota łączna **190 323,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 190 323,- zł,

Rok 2021 – łączna kwota **12 600,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 12 600,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **51 760,- zł**, w tym:

- program geodezyjny – 51 760,- zł.

Od roku 2023 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 10.1 – 10.1.2 - wydatki objęte limitem ujętym w przedsięwzięciach.

Kolumna 10.1 – wydatki objęte limitem ujętym w załączniku nr 3 dotyczącym przedsięwzięć.

Rok 2020

Łączne wydatki – **13 377 696,- zł**, w tym:

- bieżące – 1 909 092,- zł,
- majątkowe – 11 468 604,- zł.

Rok 2021

Łączne wydatki – **2 533 021,-**, w tym:

- bieżące – 1 554 457,- zł,
- majątkowe – 978 564,- zł.

Rok 2022

Łączne wydatki – **492 006,-**, w tym:

- bieżące – 414 366,- zł,
- majątkowe – 77 640,- zł.

Rok 2023

Łączne wydatki – **13 000,-**, w tym:

- bieżące – 13 000,- zł.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ – załącznik nr 3 do uchwały

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

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 latach 2020 - 2023 sześć jednostek organizacyjnych powiatu będzie realizowało programy unijne, do których należą:

- a) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza realizować będzie dwa przedsięwzięcia tj.: „Dzień Pamięci-Berlin” oraz „Warsztaty artystyczne” – całkowita wartość przedsięwzięć wynosi **40 000,- zł**, w tym, w roku 2020 – **7 000,- zł**. Realizacja przedsięwzięć planowana jest na lata 2020 – 2023.
- b) Zespół Szkół im. Macieja Rataja realizować będzie także dwa przedsięwzięcia:
 - ERASMUS+ Akcja 2 – współpraca partnerska szkół, okres realizacji 2019 – 2020, koszt całkowity **96 546,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **48 273,- zł**,
 - Rozwój kompetencji kluczowych poprzez prowadzenie dodatkowych zajęć dla uczniów, okres realizacji 2019 – 2021, całkowity koszt **164 706,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **46 896,- 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 **419 026,- zł**, w roku 2020 kwota **142 000,- zł**.

- d) Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – program planowany w latach 2020-2022; nazwa „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce – Wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe”, koszt całkowity **1 236 118,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **628 578,- zł**.
- e) Zespół Szkół Nr 2 im. B. III. Krzywoustego – program planowany w latach 2020-2022; nazwa „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce – Wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe”, koszt całkowity **936 100,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **542 600,- zł**.
- f) Starostwo Powiatowe – program planowany w latach 2019-2022; nazwa „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjne bazy danych”, koszt całkowity wydatków bieżących – **1 420 688,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **493 545,- zł**.

Programy inwestycyjne będą realizowane przez:

- a) Starostwo Powiatowe – program planowany w latach 2019-2022; nazwa „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjne bazy danych”, koszt całkowity wydatków inwestycyjnych – **297 025,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **200 485,- 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 latach 2020 – 2022 – planowana jest inwestycja – etapami w każdym roku – „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo” – wartość całkowita **13 420 371,- zł**, w tym w roku 2020 kwota **11 268 119,- zł**.
Finansowanie: Fundusz Budowy Dróg Samorządowych – **6 710 185,- zł**,
dochody/przychody powiatu – **6 710 186,- zł**.

Jednostki samorządu terytorialnego od 2011 roku są zobowiązane do opracowywania wieloletnich prognoz finansowych.

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 2019 do 2026, mogą być od siebie różne w prognozie przygotowywanej od roku 2020 do 2027.

Wykaz przedsięwzięć do WPF Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2020-2023

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 030 580	13 377 696	2 533 021	492 006	13 000	16 415 723
1.a	- wydatki bieżące				4 313 184	1 909 092	1 554 457	414 366	13 000	3 890 915
1.b	- wydatki majątkowe				13 717 396	11 468 604	978 564	77 640	0	12 524 808
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:				4 610 209	2 109 577	1 573 357	492 006	13 000	4 187 940
1.1.1	- wydatki bieżące				4 313 184	1 909 092	1 554 457	414 366	13 000	3 890 915
1.1.1.1	Dzień Pamięci-Berlin - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWI CZA	2020	2023	12 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000
1.1.1.2	Warsztaty artystyczne - Wymiana młodzieży	Z.SZ NR1.im.H.SIENKIEWI CZA	2020	2023	28 000	4 000	10 000	4 000	10 000	28 000
1.1.1.4	Erasmus+-Akcja 2 - Współpraca partnerska szkół	ZESPÓŁ SZKÓŁ im.Macieja Rataja w Gościnie	2019	2020	96 546	48 273	0	0	0	48 273
1.1.1.5	Projekt "Kurs na Rodzinę - Pomoc specjalistyczna dla rodzin z zakresu pieczy zastępczej	P.C.P.R.	2018	2020	419 026	142 200	0	0	0	142 200
1.1.1.6	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Geodezyjne bazy danych	STAROSTWO POWIATOWE	2019	2022	1 420 688	493 545	896 257	30 886	0	1 420 688
1.1.1.7	Działanie 8.4 RPO - Rozwój kompetencji kluczowych poprzez prowadzenie dodatkowych zajęć dla uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ im.Macieja Rataja w Gościnie	2019	2021	164 706	46 896	20 640	0	0	67 536

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.8	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce - Wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe	ZESPOŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-HOTELARSKICH im. EMILII GIERCZAK	2020	2022	1 236 118	628 578	377 960	229 580	0	1 236 118
1.1.1.9	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce - Wsparcie uczniów prowadzących kształcenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. BOLESŁAWA III KRZYWOUSTEGO	2020	2022	936 100	542 600	246 600	146 900	0	936 100
1.1.2	- wydatki majątkowe				297 025	200 485	18 900	77 640	0	297 025
1.1.2.1	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Geodezyjne bazy danych	STAROSTWO POWIATOWE	2019	2022	297 025	200 485	18 900	77 640	0	297 025
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 420 371	11 268 119	959 664	0	0	12 227 783
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 420 371	11 268 119	959 664	0	0	12 227 783
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo - Bezpieczeństwo na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2019	2021	13 420 371	11 268 119	959 664	0	0	12 227 783