

**UCHWAŁA NR XXII/162/2020
RADY POWIATU W KOŁOBRZEGU**

z dnia 15 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2021-2027

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, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175), **Rada Powiatu w Kołobrzegu uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Kołobrzeskiego na lata 2021-2027, 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 2021-2024, 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 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Kołobrzegu

Ryszard Szufel

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXII/162/2020
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia 15 grudnia 2020 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU KOŁOBRZESKIEGO

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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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 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
Wykonanie 2019	109 166 970,49	106 078 077,19	22 405 307,00	483 050,31	47 420 612,00	14 103 035,88	21 666 072,00	0,00	3 088 893,30	83 455,69	3 005 437,61
Plan 3 kw. 2020	125 196 358,20	118 795 893,90	22 615 469,00	500 000,00	58 489 131,00	17 361 775,10	19 829 518,80	0,00	6 400 464,30	434 204,00	5 966 260,30
Wykonanie 2020	125 380 986,00	116 474 102,00	21 115 469,00	387 000,00	58 489 131,00	18 585 449,00	17 897 053,00	0,00	8 906 884,00	2 267 785,00	6 639 099,00
2021	125 247 124,19	117 458 128,77	22 226 660,00	350 000,00	59 761 366,00	17 443 534,44	17 676 568,33	0,00	7 788 995,42	315 000,00	7 473 995,42
2022	116 212 549,24	116 158 078,00	22 337 793,00	351 000,00	60 060 172,00	17 063 442,00	16 345 671,00	0,00	54 471,24	0,00	54 471,24
2023	117 462 376,00	117 462 376,00	22 784 548,00	351 000,00	60 660 773,00	17 319 383,00	16 346 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	119 811 623,00	119 811 623,00	23 468 187,00	352 755,00	61 873 988,00	17 492 576,00	16 624 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	121 006 209,00	121 006 209,00	23 702 868,00	352 755,00	62 492 727,00	17 667 501,00	16 790 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	121 783 527,00	121 783 527,00	23 821 382,00	354 518,00	62 805 190,00	17 844 176,00	16 958 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	122 392 444,00	122 392 444,00	23 940 488,00	354 518,00	63 119 215,00	18 022 617,00	16 955 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt stosuje się dla lat wykarczających ponad minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	do Uchwały Nr XXII/162/2020	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	0,00	15 453 143,55	0,00	0,00
Wykonanie 2019	106 256 643,86	98 737 931,96	63 322 990,96	0,00	0,00	479 976,40	0,00	0,00	0,00	7 518 711,90	7 238 711,90	280 000,00
Plan 3 kw. 2020	126 930 372,20	112 560 587,90	73 230 178,76	0,00	0,00	560 084,00	0,00	0,00	0,00	14 369 784,30	14 369 622,72	161,58
Wykonanie 2020	122 441 042,00	108 985 921,00	72 202 738,00	0,00	0,00	317 666,00	0,00	0,00	0,00	13 455 121,00	13 454 959,42	161,58
2021	127 033 115,19	113 714 454,92	73 772 145,00	0,00	0,00	480 209,00	0,00	0,00	0,00	13 318 660,27	13 318 660,27	0,00
2022	113 312 549,24	111 730 842,38	74 141 005,00	0,00	0,00	403 722,00	0,00	0,00	0,00	1 581 706,86	1 581 706,88	0,00
2023	114 562 376,00	112 862 376,00	74 511 710,00	0,00	0,00	319 643,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2024	116 961 623,00	114 561 623,00	74 884 268,00	0,00	0,00	240 290,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
2025	118 106 209,00	115 756 209,00	74 800 000,00	0,00	0,00	147 573,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00
2026	119 127 527,00	116 127 527,00	74 874 800,00	0,00	0,00	65 962,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	121 442 444,00	118 442 444,00	74 949 674,00	0,00	0,00	7 393,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	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 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
Wykonanie 2019	2 910 326,63	0,00	3 321 335,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3 321 335,53	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 734 014,00	0,00	4 434 014,00	3 200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 234 014,00	1 234 014,00
Wykonanie 2020	2 939 944,00	0,00	5 639 944,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 439 944,00	0,00
2021	-1 785 991,00	0,00	4 685 991,00	0,00	0,00	1 763 300,00	1 763 300,00	2 922 691,00	22 691,00
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 ogłoszeniu 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 zadaniem 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	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 prywatnej działalności jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ²⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	20 281 000,00	0,00	5 932 450,22	10 708 032,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	17 556 000,00	0,00	7 340 145,23	10 661 480,76	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 956 000,00	0,00	6 235 306,00	7 469 320,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 056 000,00	0,00	7 488 181,00	9 928 125,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 156 000,00	0,00	3 743 673,85	8 429 664,85	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 256 000,00	0,00	4 427 235,62	4 427 235,62	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 356 000,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 506 000,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 606 000,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	950 000,00	0,00	5 656 000,00	5 656 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	

²⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie diskonto prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w limitych ustawowych należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy; ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,66%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,57%	6,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	8,06%	10,37%	x	x	x	x
2021	3,44%	4,15%	4,47%	8,01%	9,14%	TAK	TAK
2022	3,33%	4,88%	4,88%	6,71%	7,83%	TAK	TAK
2023	3,22%	4,91%	4,91%	5,45%	6,57%	TAK	TAK
2024	3,02%	5,37%	5,37%	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2025	2,95%	5,22%	x	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2026	2,62%	5,51%	x	5,67%	5,88%	TAK	TAK
2027	0,92%	3,79%	x	5,23%	5,44%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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 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
Wykonanie 2019	585 420,78	585 420,78	585 420,78	1 895 416,13	1 895 416,13	1 895 416,13	644 251,55	644 251,55	585 473,92
Plan 3 kw. 2020	2 798 356,22	2 798 356,22	2 718 882,05	340 323,00	340 323,00	340 323,00	2 662 214,18	2 662 214,18	2 440 079,56
Wykonanie 2020	2 582 342,22	2 582 342,22	2 502 868,05	1 030 174,00	1 030 174,00	1 030 174,00	2 662 214,18	2 662 214,18	2 440 079,56
2021	4 215 265,44	4 215 265,44	4 215 265,44	199 995,42	199 995,42	199 995,42	4 069 916,61	4 069 916,61	3 999 251,44
2022	1 617 039,99	1 617 039,99	1 617 039,99	54 471,24	54 471,24	54 471,24	1 620 433,97	1 620 433,97	1 613 636,00
2023	595 517,50	595 517,50	595 517,50	0,00	0,00	0,00	595 517,50	595 517,50	595 517,50
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 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
Wykonanie 2019	3 806 948,81	3 806 948,81	3 000 000,00	448 435,18	417 383,78	31 051,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	431 665,42	431 665,42	371 310,65	13 902 998,67	1 917 457,37	11 985 541,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	161,38	161,38	161,38	13 611 972,25	1 416 915,95	12 195 056,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	214 993,13	214 993,13	199 995,42	6 400 250,21	4 172 189,94	2 228 060,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	81 706,86	81 706,56	54 471,24	1 804 414,16	1 722 707,30	81 706,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	697 790,84	697 790,84	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										
	Spłaty, 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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXII/162/2020
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia 15 grudnia 2020 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Powiatu Kołobrzieskiego na lata 2021 - 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 2021 - 2027.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono:

- zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.12.2018 r. (Dz. U. z 2018, poz. 2500),
- zakres danych ujmowanych w WPF – zgodny ze wzorem określonym rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 10.08.2020 zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020, poz. 1381 z późniejszymi zmianami),
- zmianę rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16.07.2019 (Dz. U. z 2019 r. poz. 1363 z późniejszymi zmianami) w sprawie klasyfikacji budżetowej.

Zobowiązania finansowe Powiatu Kołobrzieskiego dotyczą wyłącznie zaciągniętych względnie planowanych kredytów długoterminowych w bankach. Powiat nie posiada zobowiązań ze stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów.

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 dochodów własnych dla powiatu na 2020 rok, które w wyniku trwającej niemal cały rok pandemii COVID-19 w niektórych pozycjach (głównie PIT 4 i dochody własne jednostek oświatowych) nie zostały w pełni wykonane.

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.

Kolumny 7.1, 7.2 8.1-8.4.1 – są generowane automatycznie przez system BeSTia.

Niniejsze objaśnienia wartości przyjętych do WPF, dokonano w okresie czasowym 2021 – 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 2021 - 2027

Planowane wskaźniki Ministra Finansów na okres od 2021 do 2027 oraz wielkości PKB przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022 rok</i>	<i>2023 rok</i>	<i>2024 rok</i>
Min.Finansów	4%	3,5%	3,3%	3,3%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	0,9%	1%	1,6%

<i>Wsk.</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Min.Fin.	3,1%	3,0%	3,0%
Powiat	1%	0,6%	0,75%

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 2021

Występuje niewielki wzrost dochodów ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 o 1,2%. Na kolejne lata także przyjmowano ostrożnie średnio o 0,6% w roku 2026 do 1,6% w roku 2024 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. – 22 226 660,- zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów, dochody są niższe od planowanych dochodów na rok 2020,
- 1.1.2. – 350 000,- zł, przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020,
- 1.1.3. – 59 761 366,- zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów, wysokość tych dochodów może ulec zmianie po uchwaleniu budżetu państwa na 2021 rok,
- 1.1.4. – 19 094 934,44 zł, wzrost o 2,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020, na podstawie posiadanych projektów jednostek, obejmuje dotacje krajowe, zagraniczne na zadania bieżące oraz środki wpływające do budżetu z grupy „dotacje”,
- 1.1.5. – 16 025 168,33 zł, spadek zarówno do planu jak i przewidywanego wykonania za rok 2020, w tej części ujmują się dochody własne.

Dochody majątkowe ustalone zostały w łącznej kwocie 9 552 295,42 zł, w poszczególnych kolumnach ujęto:

- 1.2.1 – 315 000,- zł, dochody z tytułu sprzedaży mienia w planie finansowym Starostwa i Zarządu Dróg Powiatowych, źródła omówiono w informacji do budżetu na 2021 rok,
- 1.2.2. – 8 963 300,- zł, dotacje ze źródeł zewnętrznych na inwestycje infrastruktury drogowej i dotacje UE na inwestycje z zakresu geodezji.

ROK 2022

Prognoza dochodów bieżących planowana jest na poszczególne źródła następująco:

- 1.1.1 – 22 337 793,- zł, zwiększenie o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.2 – 351 000,- zł, wzrost o 1 000,- zł,
- 1.1.3. – 60 060 172,- zł, zwiększenie o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.4. – 17 063 442,- zł, spadek o 10% ponieważ w roku 2022 zadanie z zakresu geodezji współfinansowane ze środków UE jest niższe od roku 2021,
- 1.1.5. – 16 345 671,- zł, wzrost do roku poprzedniego o 2%, dotyczy dochodów własnych.

Dochody majątkowe ustalone zostały w łącznej kwocie 54 471,24 zł – dotyczy wyłącznie dotacji na inwestycję w zakresie geodezji.

Rok 2023

Prognoza dochodów bieżących planowana jest w poszczególnych źródłach następująco:

- 1.1.1., 1.1.3., 1.1.5. – prognoza dochodów zwiększenia średnio o 1%, w stosunku do roku poprzedniego,
- 1.1.2. – na poziomie roku poprzedniego,
- 1.1.4. – lekki wzrost dotyczący wyłącznie dotacji krajowych, nie planuje się dotacji na realizację programów miękkich współfinansowanych ze środków UE,

W roku 2023 nie planuje się dochodów majątkowych.

Lata 2024 – 2027

W latach 2024-2027 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 bieżących z poszczególnych źródeł ulega niewielkiemu zwiększeniu, w granicach od 0,6% w roku 2026 do 1,6% w roku 2024.

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 2021 zgodnie z projektem ustawy budżetu państwa na 2021 rok – przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń zasadniczych w kwocie 2 800,- zł, wyłącznie dla pracowników administracji i obsługi. W przypadku pracowników na stanowiskach pedagogicznych zgodnie z pismem Ministra Finansów z 14.10.2020 – w subwencji ujęte są środki na podwyżki od dnia 1 września 2020 roku.

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.

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

Lata 2021 - 2027

Planowane wskaźniki Ministra Finansów na okres od 2021 do 2027 oraz wielkości wskaźnika inflacji przyjęte do budżetu powiatu przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Wskaźniki</i>	<i>2021 rok</i>	<i>2022rok</i>	<i>2023 rok</i>	<i>2024 rok</i>
Min.Finansów	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%
Przyjęto do WPF	Wg wyliczenia	0,1%	0,1%	0,1%

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

W przypadku planowania wydatków bieżących, bazą do ustalenia **limitu wydatków** 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 2021 – na podstawie aktualnego wyliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi.
- W latach 2022 do 2027 założono niewielki wzrost w stosunku rok do roku. Wyliczenie realne nie jest możliwe ponieważ w każdym roku występują wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, a ich wysokość jest zróżnicowana.

Dane w kolumnie 2.1.3. w roku 2021 dotyczą spłaty odsetek od kredytów wcześniej zaciągniętych.

W latach od 2022 – do 2027 ujęto koszty planowanych odsetek od kredytów, wyliczanych na podstawie WIBOR 3M z roku 2020 plus marża banku.

Wydatki majątkowe – kolumna 2.2

W latach 2021 - 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 2021 planowane są inwestycje na łączną kwotę **13 318 660,27 zł, w tym:**

- Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo etap I - 422 067,14 zł.
- Zakup materiałów inwestycyjnych do wspólnych inwestycji z gminami powiatu – 200 000,- zł.
- Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – 214 993,13 zł,
- Zakup, montaż wyposażenia w Starostwie Powiatowym – 50 000,- zł.
- Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i wymianie okien - Zespół Szkół Policealnych – 701 000,- zł.
- Budowa strzelnicy w Gościnie - - 890 000,- zł.
- Przebudowa ul. Wschodniej – 3 526 600,- zł.
- Przebudowa ul. Głównej w Dygowie – 7 200 000,- zł.
- Zadania inwestycyjne geodezyjne finansowane z dotacji Wojewody – 74 000,- zł.
- Zadania inwestycyjne geodezyjne finansowane z dochodów Powiatu – 40 000,- zł

W roku 2022 planowane są inwestycje na łączną kwotę **1 581 706,86 zł**, w tym:

- Zakup materiałów inwestycyjnych do wspólnych inwestycji z gminami powiatu – 200 000,- zł.
- Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – 81 706,86,- zł,
- Inwestycje drogowe – 1 300 000,- zł.

W latach 2023 – 2027 limit wydatków na inwestycje (głównie drogowe) w wielkościach umożliwiających ich sfinansowanie. Wielkości te kształtują się w wysokości od 1 700 000,- zł w roku 2023 do 3 000 000,- zł, w latach 2026 i 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 2021 planowane dochody wynoszą **125 247 124,19 zł**, a planowane wydatki **127 033 115,19 zł**. W związku z czym na rok 2021 planowany jest ujemny wynik finansowy w kwocie **1 785 991,- zł**, który będzie sfinansowany przychodami w postaci wolnych środków z lat ubiegłych.

W latach kolejnych od 2022 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.

W roku 2021 zaplanowano łącznie przychody w kwocie **4 685 991,- zł (załącznik nr 3 do informacji objaśniającej do budżetu)**, które są przeznaczone na spłatę kredytów **2 900 000,- zł** oraz na pokrycie ujemnego wyniku finansowego **1 785 991,- zł**.

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 2021 - 2027 spłaty zobowiązań obejmują kredyty zaciągnięte w latach ubiegłych. Spłaty poszczególnych lat przedstawiają się następująco:

<i>Lata</i>	<i>Spłata kredytów</i>
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 przypadającej 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 przypadku powiatu warunek określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany, co oznacza, że budżet na rok 2021 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 1.01.2021 wynosi **18 056 000,- zł**, po dokonaniu spłat rat kapitałowych w kwocie 2 900 000,- zł - stan na 31.12.2021 wyniesie **15 156 000,- zł** i stanowić będzie wskaźnik zadłużenia – **19,93%** planowanych dochodów na 2021 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 2021 wynosi **3 743 673,85 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 2021 – kwota łączna **4 215 265,44 zł**, w tym:

- programy oświatowe – 848 018,10,- zł,
- program geodezyjny – 1 339 830,34 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 811 403,- zł,
- program ochrony środowiska – 216 014,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **1 617 039,99 zł**, w tym:

- programy oświatowe – 425 217,02 zł,
- program geodezyjny – 6 787,97 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 185 035,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **595 517,50 zł** w tym:

- program z pomocy społecznej (PCPR) – 595 517,50 zł.

W latach 2024 - 2027 – nie planuje się żadnych dochodów z przeznaczeniem na realizację programów miękkich.

Kolumna 9.2 – dochody majątkowe na programy, projekty.

Rok 2021 – kwota łączna **199 995,42 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 199 995,42 zł.

Rok 2022 – łączna kwota **54 471,24 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 54 471,24 zł.

W latach 2024 – 2027 - nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 9.3 – wydatki bieżące na programy, projekty.

Rok 2021 – kwota łączna **4 069 916,61 zł**, w tym:

- programy oświatowe – 848 018,10 zł,
- program geodezyjny – 1 410 495,51 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 811 403,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **1 620 433,97 zł**, w tym:

- programy oświatowe – 425 217,02 zł,
- program geodezyjny – 10 181,95 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 185 035,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **595 517,50 zł**, w tym:

- program z pomocy społecznej (PCPR) – 595 517,50 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 2021 – kwota łączna **3 999 251,44 zł**, w tym:

- programy oświatowe – 848 018,10 zł,
- program geodezyjny – 1 339 830,34 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 811 403,- zł.

Rok 2022 – łączna kwota **1 613 646,- zł**, w tym:

- programy oświatowe – 425 217,02 zł,
- program geodezyjny – 3 393,98 zł,
- program z pomocy społecznej (PCPR) – 1 185 035,- zł.

Rok 2023 – łączna kwota **595 517,50 zł**, w tym:

- program z pomocy społecznej (PCPR) – 595 517,50 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 2021 – kwota łączna **214 993,13 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 214 993,13 zł,

Rok 2022 – łączna kwota **81 706,86 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 81 706,86 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 2021 – kwota łączna **199 995,20 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 199 995,20 zł.

Rok 2022 – łączna kwota **54 471,24 zł**, w tym:

- program geodezyjny – 54 471,24 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 2021

Łączne wydatki – **6 400 250,21 zł**, w tym:

- bieżące – 4 172 189,94 zł,
- majątkowe – 2 228 060,27 zł.

Rok 2022

Łączne wydatki – **1 804 414,16 zł**, w tym:

- bieżące – 1 722 707,30 zł,
- majątkowe – 81 706,86 zł.

Rok 2023

Łączne wydatki – **102 273,34**, w tym:

- bieżące – 102 273,34 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 Kołobrzeskiego.

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

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zagranicznych.

Programy bieżące

W latach 2021 - 2024 sześć jednostek organizacyjnych powiatu będzie realizowało programy unijne, do których należą:

- Zespół Szkół im. Macieja Rataja realizować będzie przedsięwzięcie pn. „Rozwój kompetencji kluczowych poprzez prowadzenie dodatkowych zajęć dla uczniów” – współpraca partnerska szkół, okres realizacji 2019 – 2021, koszt całkowity **164 706 zł**, w tym w roku 2021 kwota **20 640,- zł**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie - rozpoczyna dwa programy tj.:
 - **Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży** - program Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, działanie 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym. Zadanie polega na prowadzeniu działań zmierzających do poprawy kompetencji społecznych i umiejętności adaptacyjnych dzieci i młodzieży Województwa Zachodniopomorskiego z uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży przebywających w pieczy zastępczej. Prowadzone będą tzw. Strefy Dobrych Praktyk dla specjalistów i rodziców oraz platformy internetowej, na której dyżurować będą specjaliści (m.in. psycholog, pedagog, mediator, seksuolog, terapeuta) i inne. Okres realizacji 2021 – 2023. Całkowite nakłady – **635 545,50 zł**, w tym w roku 2021 – kwota **270 633,- zł**.
 - **Program Regionalne Pogotowie Kryzysowe** - polegać będzie na realizowaniu zadań w obszarze poradnictwa i wsparcia z zakresu wczesnej interwencji psychologicznej i psychoedukacyjnej w formie ambulatoryjnej (m.in. terapia indywidualna i grupowa, konsultacje, porady, warsztaty) oraz wizyt w miejscu zamieszkania osób wymagających wsparcia. W ramach programu prowadzone będą : kluby samopomocy, działalność informacyjna o możliwościach skorzystania z wyspecjalizowanych placówek mogących udzielić właściwej pomocy. Kolejna działalność profilaktyczna dotyczyć będzie rozwijania w społeczeństwie wiedzy i umiejętności potrzebnych do radzenia sobie z trudnymi sytuacjami życiowymi. W RCK będzie pracował zespół specjalistów np. psycholog, pedagog, terapeuta środowiskowy, pracownik socjalny, asystent zdrowienia. Okres realizacji 2021 – 2023. Całkowite nakłady **2 908 410,- zł**, w tym w roku 2021 kwota – **1 540 770,- zł**.
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich – program planowany w latach 2020-2022; nazwa „Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce – Wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe”, koszt całkowity **1 275 118,- zł**, w tym w roku 2021 kwota **393 560,- zł**.

- 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 **717 600,- zł**, w tym w roku 2021 kwota **155 950,- zł**.
- Zespół Szkół Morskich – program pn. „Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej w Kołobrzegu - okres realizacji 2021 – 2022. Koszt całkowity **350 206,02 zł**, w tym w roku 2021 kwota – **277 868,10 zł**.
- Starostwo Powiatowe – program planowany w latach 2019-2022; nazwa „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjne bazy danych”, koszt całkowity wydatków bieżących – **1 420 681,04**, w tym w roku 2021 kwota **1 410 495,51 zł**.

Programy inwestycyjne

Programy inwestycyjne będą realizowane przez:

- Starostwo Powiatowe – program planowany w latach 2019-2022; nazwa „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – Geodezyjne bazy danych”, koszt całkowity wydatków inwestycyjnych – **296 808,45 zł**, w tym w roku 2021 kwota **214 993,13 zł**.
2. **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego** – Powiat Kołobrzescki nie realizuje tego rodzaju przedsięwzięć.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (nie ujęte wyżej).

Programy bieżące

W latach 2021 – 2023 – planowany jest program dofinansowany z Narodowego Funduszu Zdrowia pn. „Profilaktyka złamań osteoporotycznych dla mieszkańców Powiatu Kołobrzesckiego - Zmniejszenie liczby złamań osteoporotycznych” – całkowity koszt wynosi 306 820,- z, w tym na rok 2021 zaplanowano – **102 273,33 zł**.

Programy inwestycyjne

Planowane są trzy zadania inwestycyjne realizowane przez:

- Zarząd Dróg Powiatowych – końcowa zapłata za realizowaną od 2019 roku inwestycję pn. „Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo”, Całkowity koszt 12 238 175,86 zł, w tym zapłata końcowa w roku 2021 – **422 067,14 zł**.
- Starostwo Powiatowe – zadanie pn. „Budowa strzelnicy w Gościnie - Dla celów edukacyjnych i sportowych”. Koszt całkowity **900 000,- zł**, koszt w roku 2021 – **890 000,- zł**.
- Zespół Szkół Policealnych – zadanie finansowane ze środków ochrony środowiska pn. „Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i wymianie okien” – nakłady całkowite **1 101 000,- zł**, Plan na rok 2021 – **701 000,- zł**.

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 2021 do 2027, mogą być od siebie różne w prognozie przygotowywanej od roku 2022 do 2027.

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia

Wykaz przedsięwzięć do WPF Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2021 - 2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 363 070,87	6 400 250,21	1 804 414,16	697 790,84	0,00	8 902 563,67
1.a	- wydatki bieżące				7 827 086,56	4 172 189,94	1 722 707,30	697 790,84	0,00	6 592 688,08
1.b	- wydatki majątkowe				14 535 984,31	2 228 060,27	81 706,86	0,00	0,00	2 309 875,59
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:				7 817 075,01	4 284 909,74	1 702 140,83	595 517,50	0,00	6 582 676,53
1.1.1	- wydatki bieżące				7 520 266,56	4 069 916,61	1 620 433,97	595 517,50	0,00	6 285 868,08
1.1.1.6	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Geodezyjne bazy danych	STAROSTWO POWIATOWE	2019	2022	1 420 681,04	1 410 495,51	10 181,95	0,00	0,00	1 420 677,46
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	164 706,00	20 640,00	0,00	0,00	0,00	20 640,00
1.1.1.8	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce - Wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-HOTELARSKICH im.EMILII GIERCZAK	2020	2022	1 275 118,00	393 560,00	241 280,00	0,00	0,00	634 840,00
1.1.1.9	Zawodowiec w nowoczesnej gospodarce - Wsparcie uczniów prowadzących kształcenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. BOLESŁAWA III KRZYWOUSTEGO	2020	2022	717 600,00	155 950,00	111 600,00	0,00	0,00	267 550,00
1.1.1.10	Staże i nowe kwalifikacje gwarancją rozwoju uczniów szkoły morskiej w Kołobrzegu - Szkolenie zawodowe dla uczniów	Z. S. MORSKICH	2021	2022	350 206,02	277 868,10	72 337,02	0,00	0,00	350 205,12
1.1.1.11	REGIONALNA AKADEMIA DZIECI I KŁODZIEŻY - DLA CEŁÓW EDUK.	P.C.P.R.	2021	2023	683 545,50	270 633,00	273 275,00	139 637,50	0,00	683 545,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.12	REGIONALNE POGOTOWIE KRYZYSOWE - REG.POGOTOWIE KRYZYSOW	P.C.P.R.	2020	2023	2 908 410,00	1 540 770,00	911 760,00	455 880,00	0,00	2 908 410,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				296 808,45	214 993,13	81 706,86	0,00	0,00	296 808,45
1.1.2.1	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Geodezyjne bazy danych	STAROSTWO POWIATOWE	2019	2022	296 808,45	214 993,13	81 706,86	0,00	0,00	296 808,45
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 545 995,86	2 115 340,47	102 273,33	102 273,34	0,00	2 319 887,14
1.3.1	- wydatki bieżące				306 820,00	102 273,33	102 273,33	102 273,34	0,00	306 820,00
1.3.1.1	Profilaktyka złamań osteoporotycznych dla mieszkańców Powiatu Kołobrzeskiego - Zmniejszenie liczby złamań osteoporotycznych	STAROSTWO POWIATOWE	2021	2023	306 820,00	102 273,33	102 273,33	102 273,34	0,00	306 820,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 239 175,86	2 013 067,14	0,00	0,00	0,00	2 013 067,14
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Kołobrzeg-Grzybowo - Bezpieczeństwo na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2019	2021	12238175,86	422067,14	0	0	0	422067,14
1.3.2.2	Termomodernizacja polegająca na dociepleniu dachu i wymianie okien - Termomodernizacja - Zespół Szkół Policealnych	Zespół Szkół Policealnych w Kołobrzegu	2020	2021	1 101 000,00	701 000,00	0,00	0,00	0,00	701 000,00
1.3.2.3	Budowa strzelnicy w Gościnie - Dla celów edukacyjnych i sportowych	STAROSTWO POWIATOWE	2020	2021	900 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00