

Projekt nr druku 15

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W KOŁOBRZEGU

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu kołobrzesckiego na lata 2024-2030

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872), **Rada Powiatu w Kołobrzegu uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia dotyczące zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej i w wykazie przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Kołobrzegu

Artur Wasiewski

Bez zastrzeżeń natury prawnej


Maria Pawlicka
radca prawny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 roboczo z art. 243 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Kołobrzegu
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	z tego:									
		Dochody bieżące *	z tego:						Dochody majątkowe *	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące * ²⁾	poza state dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku *	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
1p	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	182 255 814,91	163 162 121,07	27 005 542,00	1 380 911,00	91 675 978,00	19 470 044,20	23 629 645,87	0,00	19 093 693,84	21 806,00	19 071 887,84
2025	149 855 129,00	149 855 129,00	28 922 935,00	1 408 529,00	80 426 086,00	16 567 730,00	22 529 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	152 852 232,00	152 852 232,00	29 501 393,00	1 436 699,00	82 034 608,00	16 899 086,00	22 980 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	155 909 274,00	155 909 274,00	30 091 420,00	1 465 433,00	83 675 300,00	17 237 066,00	23 440 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	159 027 460,00	159 027 460,00	30 693 248,00	1 494 742,00	85 348 806,00	17 581 808,00	23 908 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	162 208 009,00	162 208 009,00	31 307 113,00	1 524 637,00	87 055 782,00	17 933 444,00	24 387 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	165 452 167,00	165 452 167,00	31 933 255,00	1 555 129,00	88 796 897,00	18 292 112,00	24 874 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być spowodowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są porównywane w kolumnach, a nie w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 woli stosuje się do lat wykazywanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydania ogółem *	z tego:											
		Wydania bieżące *	w tym:							Wydania majątkowe *	w tym:		
			na wynagrodzenia i świadczeń od nich realizowane	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:		wydatki na obsługę długu *	w tym:			inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 256 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 245 ustawy *	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 245 ustawy, w tym: nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na władze krajowy) *		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 245 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na władze krajowy *	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 245 ustawy *				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2024	186 639 213,01	161 550 894,65	112 579 637,67	0,00	0,00	667 485,32	0,00	0,00	0,00	25 088 318,36	25 088 318,36	2 030 560,84	
2025	146 955 129,00	144 955 129,00	109 885 772,00	0,00	0,00	429 495,00	429 495,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	150 196 232,00	148 196 232,00	110 435 200,00	0,00	0,00	209 097,00	209 097,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	154 959 274,00	150 959 274,00	110 987 376,00	0,00	0,00	28 754,00	28 754,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2028	159 027 460,00	155 027 460,00	111 542 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2029	162 208 009,00	157 208 009,00	112 100 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2030	165 452 167,00	159 452 167,00	112 660 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-4 383 398,10	0,00	7 233 398,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7 233 398,10	4 383 398,10	
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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inna przeznaczenie nadwyżki budżetowej wyrażonej w wartościach w jednostkach wiodącej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy użyć środków pieniężnych i majątku na rachunku budżetu pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu *	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	w tym:		inne przychody niezwiązane z zadaniem (dotyczy długu K7)		Spłaty na budżetowych kredytach i pożyczkach oraz wykup papierów wartościowych *	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu *					łącznie kwota przypadająca na dany rok budżetowy wyczerpanie z limitu spłaty zobowiązań *	kwota przypadająca na dany rok budżetowy wyczerpanie określonych wartości 243 ust. 5 ustawy *	kwota przypadająca na dany rok budżetowy wyczerpanie określonych wartości 243 ust. 5a ustawy *
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*1 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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Kwota długu, którego planowana spłata dotyczy się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ²⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	kwota przyzobowiązanych na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³⁾	Kwota długu ^x					
kwota wyłączeń z limitu kwot bieżącej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 5b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wetkniętymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 506 000,00	0,00	1 611 226,42	8 844 624,52	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 606 000,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	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	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	

²⁾ Skorygowano o środki dotyczące działalności w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłożeni ograniczenia, określonego w art. 242 ustawy, zostały w innych ustawach realizowane w obrotowych działaniach do wyczerpania prognozy finansowej zgodnie z art. 229 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 współautorzonego 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 letniego 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 współautorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 letniego roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współautorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,45%	1,22%	1,23%	10,83%	11,97%	TAK	TAK
2025	2,18%	4,00%	x	9,52%	10,65%	TAK	TAK
2026	1,95%	3,58%	x	4,24%	5,25%	TAK	TAK
2027	0,69%	3,59%	x	3,53%	4,53%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,83%	x	2,73%	3,73%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,47%	x	1,29%	2,30%	TAK	TAK
2030	0,00%	4,08%	x	1,25%	2,25%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7 letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
		w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			
		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	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 i 3 ustawy ^x	w tym:	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			
2024	1 534 117,02	1 534 117,02	1 436 519,52	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	1 005 158,06	1 005 158,06	945 135,52			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wspólnego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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
2024	5 714 700,00	5 714 700,00	4 848 075,00	9 090 336,06	875 290,00	8 215 046,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	875 290,00	875 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	875 290,00	875 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	28 290,00	28 290,00	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, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Wydatki zmniejszające dług * ^x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji * ^x	Różnica wzrost(-) 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	Wzrost papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odeszczami i dywidendami, odpowiadającymi lub zaciągniętymi do równowagi budżetu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 * ^x	Wydatki bieżące po dotychczasowym 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 – kredyty i pożyczki * ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. * ^x						
					zobowiązania zaciągnięte po dniu 1 stycznia 2019 r. * ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego * ^x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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 państwa wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie tabeli, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wiodącej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu obowiązków art. 243 ustawy zostały zasugerowane wypracowane przez aplikację wdrożoną przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autorytatywne 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” sporządzone na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Celem ich nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczanych poza wspomniany okres, należy zamieścić w tabeli stanowiącej załącznik do wiodącej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej w powiecie kołobrzeskim na lata 2024-2030

I. Dochody budżetu Powiatu Kołobrzeskiego

Zmiany planowanych dochodów bieżących w 2024 roku

ZMNIĘSZENIA Dochodów bieżących z tytułu

ZWIĘKSZENIA Dochodów bieżących z tytułu:

- 32 160,- zł dotacja Wojewody – na zadania straży,
- 114 729,- zł środki z Funduszu Pomocy na zadania dotyczące wsparcia Ukrainy,
- 696,- zł środki z Funduszu Pomocy Ukrainie,
- 25 063,92 zł, dotacja Wojewody na zadania: gospodarki nieruchomościami SP, Komendy Powiatowej PSP, pomocy społecznej,
- 104 601,- zł, dotacja na programy unijne,
- 15 827,51 zł, środki na obsługę PFRON,
- 56 287,22 zł, dochody własne jednostek.

Zmiany planowanych dochodów majątkowych w 2024 roku

ZMNIĘSZENIA Dochodów majątkowych w zakresie:

ZWIĘKSZENIA Dochodów majątkowych z tytułu:

Po zmianach dochody wynoszą:

Wyszczególnienie

Dochody bieżące
Dochody majątkowe
DOCHODY BUDŻETU

Kwota ogółem:

163 162 121,07
19 093 693,84
182 255 814,91

Informacje w zakresie wielkości dochodów budżetu są ujęte w kolumnach od 1.1.1 do 1.1.5 – stanowią dochody bieżące budżetu. Z kolei suma kolumn 1.1 i 1.2 stanowi dochody łączne budżetu powiatu.

II. Wydatki budżetu Powiatu Kołobrzeskiego

Zmiany planowanych wydatków bieżących w 2024 roku

ZMNIĘSZENIA Wydatków bieżących w zakresie:

ZWIĘKSZENIA

Wydatków bieżących z tytułu:

- 32 160,- zł wydatki bieżące Komendy PSP,
- 114 729,- zł, wydatki związane z pomocą dla Ukrainy w zakresie oświaty,
- 696,- zł środki z Funduszu Pomocy Ukrainie, zadania ds. orzekania o niepełnosprawności,
- 25 063,92 zł, wydatki bieżące na zadania: gospodarki nieruchomościami SP, Komendy Powiatowej PSP, pomocy społecznej,

- 176 715,73 zł, wydatki bieżące jednostek (finansowanie z dochodów powiatu),
- 811 590,- zł, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oświaty (finansowanie z wolnych środków).

Zmiany planowanych wydatków majątkowych w 2024 roku

ZMNIJSZENIA	ZWIĘKSZENIA
Wydatków majątkowych w zakresie:	Wydatków majątkowych z tytułu:

Po zmianach wydatki wynoszą:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem:
Wydatki bieżące	161 550 894,65
Wydatki majątkowe	25 088 318,36
WYDATKI BUDŻETU	186 639 213,01

Informacje w zakresie wielkości wydatków budżetu są ujęte w kolumnach od 2 do 2.2.1.1. Kolumna 2.1 dotyczy wydatków bieżących, a wyszczególnione są tylko dwie pozycje to jest: wynagrodzenia i pochodne w kolumnie 2.1.1 - odsetki od kredytów, pożyczek w kolumnie 2.1.3. Wysokość planowanych wydatków majątkowych jest ujęta w kolumnie 2.2. Suma kolumn 2.1 i 2.2 stanowi łączne wydatki budżetu powiatu.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne plan na dzień 24 kwietnia br. 111 745 907,17 zł – po zmianach **112 579 637,67 zł**. Zwiększenie wynika z: rozdysponowania rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe pracowników oświaty; uzupełnienie planów wynagrodzeń i pochodnych trzech jednostek oświatowych.

Plan przychodów i rozchodów Powiatu Kołobrzeskiego w 2024 roku, po zmianie

L.p.	Treść	Par.	Kwota
	PRZYCHODY OGÓŁEM		7 233 398,10
1.	Inne źródła (wolne środki)	950	7 233 398,10
	Nadwyżka z lat ubiegłych	957	0,00
	ROZCHODY OGÓŁEM		2 850 000,00
1.	Spląty kredytów	992	2 850 000,00
	PRZYCHODY MINUS ROZCHODY		4 383 398,10

Przychody na dzień 1 stycznia 2024 roku wynosiły **2 900 000,- zł** uległy zmianie do kwoty **6 421 808,10 zł**.

III. Wynik budżetu Powiatu Kołobrzeskiego (kolumna 3 załącznika nr 1)

Wynik finansowy budżetu wynika z różnicy planowanych dochodów i wydatków. Na dzień 1 stycznia 2024 roku przyjęto wynik finansowy ujemny w kwocie **50 000,- zł**. Zmiany ujemnego wyniku finansowego dokonywano na podstawie uchwał Rady Powiatu:

- Nr RP LVVV/374/2024 z 4.04.2024 roku – kwota zwiększająca ujemny wynik finansowy 1 776 786,- zł, przeznaczona na zadania oświatowe,
- Nr LVII/376/2024 z 24.04.2024 roku – kwota zwiększająca ujemny wynik finansowy o 811 590,- zł.

Po dokonanych zmianach wynik finansowy ujemny wynosi **4 383 398,10 zł**.

IV. Przychody budżetu (kolumna 4 załącznika nr 1)

Wysokość planowanych przychodów kolumna 4 na 1 stycznia 2024 roku wynosiła **2 900 000,- zł**. Po zmianie **7 233 398,10 zł**. Z kwoty tej na pokrycie deficytu przypada – **4 383 398,10 zł**.

V. Rozchody budżetu (kolumna 5 załącznika nr 1)

Ujęte rozchody budżetowe w wysokości 2 850 000,- zł, w roku 2024, zaplanowano na spłaty już zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych według harmonogramu spłat określonych w umowach z bankami.

Dług publiczny (kolumna 6 załącznika nr 1)

Kwota bazowa zobowiązań powiatu wynika z zamknięcia 2023 roku. Dług powiatu z tytułu zaciągnięcia zobowiązań na dzień 1 stycznia 2024 roku wynosi **9 356 000,- zł**. Planowana spłata kredytów w roku 2024 – 2 850 000,- zł, dług publiczny na 31.12.2024 roku wyniesie **6 506 000,- zł**.

W kolejnych latach dług jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2027 roku wynosi 0 zł.

Kolumny 7.1 i 7.2 są generowane przez system na podstawie wcześniej wypełnionych kolumn dochodów, wydatków.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi stanowi wynik dodatni w wysokości 2 422 769,12 zł.

Kolumny od 8 do 8.4.1 dotyczą spełnienia/lub nie – wskaźnika obliczanego przez system, a dotyczącego art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Powiat spełnia warunek określony w tym artykule.

Organ jest **nie może uchwalić budżetu**, którego relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat 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 ogółem budżetu – **przekroczy średnią arytmetyczną** z obliczonych dla ostatnich 7 lat relacji jej dochodów bieżących, pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu co spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym – budżet nie może być uchwalony.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy o finansach publicznych – jest wyliczamy w kolumnie 8.3 lub 8.4 załącznika nr 1.

W przypadku powiatu warunek określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowany.

VI. Finansowanie programów, projektów realizowanych z udziałem środków zagranicznych – kolumny 9.1 do 9.4.1.1.

Dane zawarte w powyższych kolumnach obejmują informacje zgodne z Uchwałą Nr LII/351/2023 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2024-2030.

Kolumna 9.1 – dochody bieżące na programy, projekty.

Rok 2024 – kwota łączna **1 534 117,02 zł**, w tym:

- programy jednostek oświatowych – **778 866,06 zł**, zwiększenie o 104 601,- zł, po zmianie **883 467,06 zł**,
- program Starostwa Powiatowego – **650 649,96 zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, w związku z tym nie występują dochody ze środków zagranicznych.

Kolumna 9.1.1.1 – środki określone w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy (bez końcówki paragrafu „9”).

Rok 2024 – kwota łączna **1 436 519,52 zł**, w tym:

- programy jednostek oświatowych – **778 866,06 zł**, zwiększenie o 104 601,- zł, po zmianie **883 467,06 zł**,
- program Starostwa Powiatowego – **553 052,46 zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, w związku z tym nie występują dochody ze środków zagranicznych.

Kolumna 9.2 – dochody majątkowe na programy, projekty.

Rok 2024 – łączna kwota – **4 500 000,- zł**, w tym:

- infrastruktura drogowa – **4 500 000,- zł**.

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 9.2.1.1 – dochody majątkowe na programy, projekty.

Rok 2024 – łączna kwota – **4 500 000,- zł**, w tym:

- infrastruktura drogowa – **4 500 000,- zł**.

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

Kolumna 9.3 – wydatki bieżące na programy, projekty.

Rok 2024 – łączna kwota **1 005 158,06 zł**, w tym:

- programy jednostek oświatowych – **740 158,06 zł**,
- program Starostwa Powiatowego – **265 000,- zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Od roku 2025 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”, czyli bez wkładu własnego i bez udziału budżetu państwa.

Rok 2024 – łączna kwota **945 135,52 zł**, w tym:

- programy jednostek oświatowych – **740 158,06 zł**,
- program Starostwa Powiatowego – **204 977,46 zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków bieżących.

Kolumna 9.4 – wydatki majątkowe na programy, projekty.

Rok 2024 – łączna kwota **5 714 700,- zł**, w tym:

- infrastruktura drogowa – **5 264 700,- zł**,
- program Starostwa Powiatowego – wprowadzenie kwoty **450 000 zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd”

Od roku 2025 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”, czyli bez wkładu własnego.

Rok 2024 – łączna kwota **4 848 075,- zł** w tym:

- infrastruktura drogowa – **4 500 000,- zł**,
- program Starostwa Powiatowego – wprowadzenie kwoty **348 075 zł**, dotyczy programu „Cyberbezpieczny Samorząd

Od roku 2025 nie planuje się realizacji programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w części dotyczącej wydatków majątkowych.

VII. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych – kolumny 10.1 do 10.1.2.

Dane zawarte w powyższych kolumnach są zgodne z załącznikiem nr 3 do Uchwały Nr LII/351/2023 Rady Powiatu w Kołobrzegu z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2024-2030, uwzględniają zmiany podjęte przez Radę Powiatu – przedstawiają się następująco:

Rok 2024

Łączne wydatki – **9 090 336,06 zł**, w tym:

- bieżące – 875 290,- zł,
- majątkowe – 8 215 046,06 zł.

Rok 2025

Łączne wydatki – **875 290,- zł**, w tym:

- bieżące – 875 290,- zł.

Rok 2026

Łączne wydatki – **875 290,- zł**, w tym:

- bieżące – 875 290,- zł.

Rok 2027-2030 – kwota roczna

Łączne wydatki – **28 290,- zł** w tym:

- bieżące – 28 290,- zł.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ – załącznik nr 3 do uchwały – nie ulega zmianie.

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

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

Na dzień 1 stycznia 2024 roku – nie planuje się przedsięwzięć.

Programy inwestycyjne

Na dzień 1 stycznia 2024 roku – nie planuje się przedsięwzięć.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – Powiat Kołobrzесьki nie realizuje tego rodzaju przedsięwzięć.

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

Programy bieżące – realizowane przez Starostwo Powiatowe

1. Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Koło-brzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021 – 2030 – koszt zadania **249 999,75,- zł**, w tym: w roku 2024 kwota **28 290,- zł**, od 2025 do 2030 kwota roczna **28 290,- zł w każdym roku**.

Program bieżący – realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną

1. W 2022 roku rozpoczęto realizację programu z zakresu administracji rządowej, wynikającego z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin pn. „Za Życiem” – okres realizacji 2022-2026. Całkowity koszt – **4 055 700,- zł**, w tym:
 - rok 2024 – 847 000,- zł,
 - rok 2025 – 847 000,- zł,
 - rok 2026 – 847 000,- zł.

Programy inwestycyjne

1. „Modernizacja auli zabytkowego budynku – obecnie I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. M. Kopernika”. Koszt całkowity **1 629 898,76 zł**, w tym: wkład własny 32 601,58 zł i kwota **1 597 297,18 zł** dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Okres realizacji 2023-2024.
2. „Modernizacja auli zabytkowego budynku – Zespół Szkół Nr 2 im. H. Sienkiewicza”. Koszt całkowity **410 921,24 zł**, w tym: wkład własny 8 218,42 zł i kwota **402 702,82 zł** dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Okres realizacji 2023-2024.
3. „Modernizacja wnętrza zabytkowego budynku – obecnie I Liceum Ogólnokształcącego Dwujęzycznego im. M. Kopernika”. Koszt całkowity **1 020 000,- zł**, w tym: kwota **20 400,- zł** wkład własny i kwota **999 600,- zł** dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Okres realizacji 2023 – 2024.
4. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – 2012” w Zespole Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza”. Okres realizacji 2023-2024. Koszt całkowity **445 260,- zł**, planowany na rok 2024, w tym wkład własny **222 630 zł**, kwota pozostała stanowi dotację Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach programu Modernizacji Kompleksów Sportowych ORLIK 2023 w kwocie **222 630,- zł**.
5. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – 2012” w Zespole Szkół im. M. Rataja”. Okres realizacji 2023-2024. Koszt całkowity **592 835,40,- zł**, planowany na rok 2024, w tym wkład własny **296 417,70 zł**, kwota pozostała stanowi dotację Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach programu Modernizacji Kompleksów Sportowych ORLIK 2023 w kwocie **296 417,70 zł**.
6. „Budowa ronda na ul. 6 Dywizji Piechoty w Kołobrzegu”. Zadanie planowane do realizacji w roku 2024. Całkowity koszt **2 085 569,82 zł**. Finansowanie: wkład własny **1 042 784,91 zł** oraz dotacja w ramach ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg kwota **1 042 784,91 zł**.
7. „Remont budynku Domu Rekolekcyjnego w miejscowości Kołobrzeg-Podczele”. Koszt całkowity **1 898 423,70 zł**, w tym: kwota **37 968,47 zł** wkład własny i kwota **1 860 455,23 zł** dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wkład własny ulega zwiększeniu o 132 137,14 zł. Po zmianie całkowity koszt zamyka się w kwocie **2 030 560,84 zł**. Okres realizacji 2023-2024.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 232 ustawy o finansach publicznych wszelkie zmiany dotyczące zmian limitów zobowiązań na przedsięwzięcia oraz zmian wyniku finansowego, podejmuje wyłącznie Rada Powiatu.

W związku z powyższym, Zarząd Powiatu przedstawia projekt uchwały w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej powiatu kołobrzeskiego na lata 2024-2030, które dotyczą głównie:

1. Wprowadzenia zmian w dochodach i w wydatkach w podziale na bieżące i majątkowe w roku budżetowym 2024 – załącznik nr 1.
2. Zmiany wyniku finansowego budżetu.
3. Objaśnień do WPF – załącznik nr 2.