

**UCHWAŁA NR XXI/163/20
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 15 maja 2020 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, poz. 1571 i poz. 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XVI/121/19 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028 załącznik nr 1 do uchwały, określający Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020-2028, otrzymuje brzmienie określone w załączniku do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.



Przewodniczący Rady
Z. Grabara
Zbigniew Grabara

Załącznik do Uchwały Rady Powiatu w Koszalinie w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	100 085 297,76	96 659 754,80	92 500 000,00	92 800 000,00	92 500 000,00	91 500 000,00	92 000 000,00	92 500 000,00	92 500 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	88 038 663,21	86 285 260,78	85 500 000,00	85 300 000,00	85 500 000,00	86 000 000,00	86 400 000,00	86 900 000,00	86 900 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 647 040,00	16 297 881,08	16 500 000,00	16 700 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	250 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	22 088 343,00	22 500 000,00	22 600 000,00	23 000 000,00	23 100 000,00	23 400 000,00	23 500 000,00	23 500 000,00	23 500 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	21 347 219,49	23 648 000,00	23 680 000,00	23 425 500,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	27 706 060,72	23 539 379,70	22 520 000,00	21 974 500,00	22 700 000,00	22 900 000,00	23 200 000,00	23 700 000,00	23 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	12 046 634,55	10 374 494,02	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	5 500 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	760 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 286 634,55	4 581 873,72	1 500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2	Wydatki ogółem	113 088 274,62	95 351 367,95	90 000 000,00	89 731 600,00	91 000 000,00	89 000 000,00	89 500 000,00	91 500 000,00	91 500 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	85 826 583,31	79 120 530,08	81 000 000,00	80 731 600,00	80 500 000,00	80 000 000,00	80 500 000,00	82 500 000,00	82 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 628 463,57	53 600 000,00	53 600 000,00	53 600 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	429 095,47	410 047,00	357 092,00	292 400,00	222 100,00	173 795,00	105 718,00	47 619,00	20 345,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	27 261 691,31	16 230 837,87	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	27 261 691,31	16 230 837,87	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	435 696,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-13 002 976,86	1 308 386,85	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 308 386,85	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4	Przychody budżetu	15 502 976,86	1 191 613,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 529 435,85	1 038 964,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 029 435,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	4 338 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 338 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	6 634 916,05	152 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 634 916,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	15 529 435,85	14 068 400,00	11 568 400,00	8 500 000,00	7 000 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 212 079,90	7 164 730,70	4 500 000,00	4 568 400,00	5 000 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	13 185 620,91	7 317 379,70	4 500 000,00	4 568 400,00	5 000 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	4,39%	4,65%	4,62%	5,43%	2,76%	4,24%	4,11%	1,64%	1,60%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,23%	12,22%	7,92%	7,86%	8,36%	9,80%	9,47%	6,96%	6,92%
8.3	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)	10,52%	8,06%	8,19%	8,52%	9,68%	8,38%	7,90%	8,55%	8,94%
8.3.1	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)	13,40%	10,93%	11,06%	8,52%	9,68%	8,38%	9,15%	8,55%	8,94%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 483 272,99	1 287 764,49	331 073,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 483 272,99	1 287 764,49	331 073,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 324 983,53	1 150 694,75	291 444,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	600 534,49	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	600 534,49	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	568 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 665 575,40	1 369 135,56	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 665 575,40	1 369 135,56	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 420 441,04	1 158 114,96	287 637,11	4 856,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	310 696,07	18 899,82	77 640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	310 696,07	18 899,82	77 640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	268 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	27 354 921,68	17 645 850,60	7 428 714,02	5 595 428,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 667 840,40	1 415 935,56	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	25 687 081,28	16 229 915,04	7 057 640,84	5 590 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie wjemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligataruszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatarusiom, nieuwzględniane w limitcie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028

1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2020-2028

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2018-2019, planowane na rok 2020 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2020 – 2028 od 0,23% do 0,58%. W okresie tym założono aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, a także wzrost wpływów z dochodów własnych oraz z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji.

Plan dochodów majątkowych na rok 2020 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Jest to wkład własny Powiatu Koszalińskiego i udział poszczególnych Gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych. Przyjęty wzrost dochodów majątkowych wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego.

W latach następnych 2021 – 2028 przyjęto dochody majątkowe na niższym poziomie, lecz w oparciu o zadania inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć.

2. Dotyczy wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2020-2028.

W latach 2020-2028 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 2,48%). Jest to wynikiem ograniczonych możliwości zwiększenia planu dochodów bieżących oraz przeznaczenia wyższych środków na inwestycje wieloletnie i na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu wykupu papierów wartościowych oraz spłaty rat planowanej do zaciągnięcia pożyczki.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2020 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2020-2028 oraz spłaty w latach 2021-2023 odsetek od zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

W kwotach wydatków majątkowych do roku 2024 uwzględniono przedsięwzięcia zawarte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, dotyczące głównie zadań związanych z inwestycjami na drogach powiatowych.

3. Dotyczy wyniku budżetu oraz wysokości środków do dyspozycji.

Wielkość wyniku budżetu bieżącego w roku 2020 określona została deficytem w wysokości 13.002.976,86 zł.

W latach następnych 2021-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 1,3 mln do 3,07 mln nadwyżki. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących i majątkowych, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych.

4. Dotyczy pokrycia deficytu i przeznaczenia nadwyżki budżetowej (wolnych środków do dyspozycji).

Deficyt budżetu Powiatu w wynosi 13.002.976,86 zł zostanie pokryty: wyemitowanymi obligacjami w kwocie 1.500.000,00 zł, zaciągniętą pożyczką z WFOŚiGW w kwocie

529.435,85 zł, wolnymi środkami w wysokości 6.634.916,05 zł i niewykorzystanymi środkami pieniężnymi w 2019 r. w wysokości 4.338.624,96 zł.

Wypracowane nadwyżki w kolejnych latach zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań: wykup papierów wartościowych wyemitowanych w latach 2014 – 2020, spłatę rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Szczecinie.

Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2020-2028										
Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1+2	Wykup wyemitowanych papierów wartościowych i planowanych do emisji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	3 068 400	1 500 000	2 500 000	2 500 000	1 000 000	1 000 000
1	Wykup papierów wartościowych wynikający z zawartych umów	2 500 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
1.1	wyemitowane w 2014r. na ogólną kwotę 5 500.000zł (wykup w 2018 r. i 2019 r. po 2 000.000zł)	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	wyemitowane w 2015 r. na ogólną kw. 5 000 000 zł	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
1.3	wyemitowane w 2018r. na ogólną kw. 7 000.000 zł	0	0	1 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
2	Wykup papierów wartościowych - planowanych do wyemitowania w 2020 r. (na kw. 4 000.000,00zł)	0	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3	Spłata rat pożyczki z WFOŚiGW - planowanej do zaciągnięcia w 2020 r. (na kw. 1 568 400,00 zł)	0	500 000	500 000	568 400	0	0	0	0	0

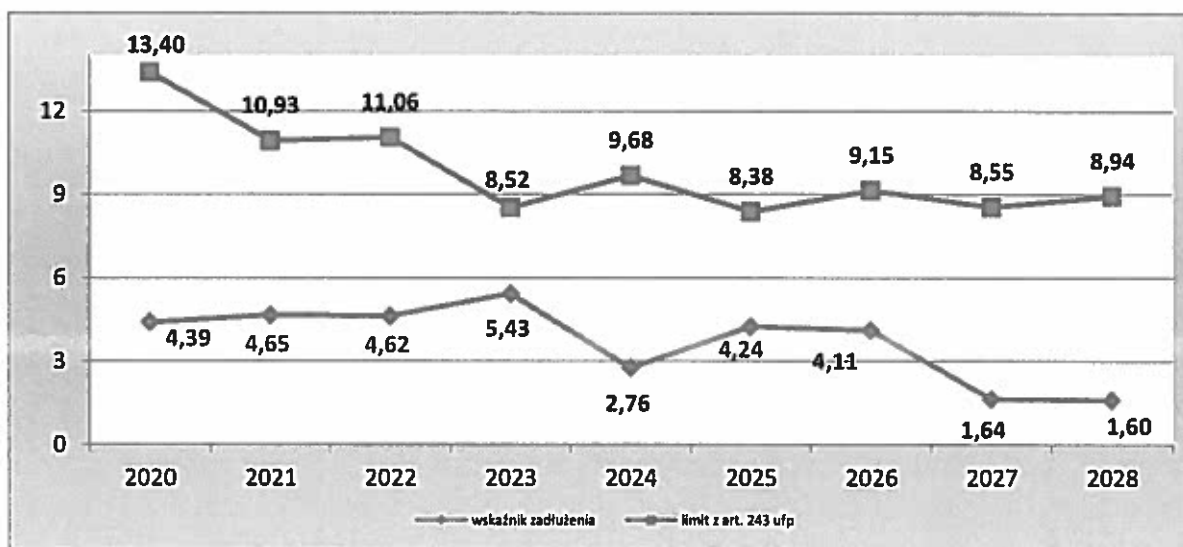
5. Dotyczy kwoty długu publicznego.

Łączna kwota długu na koniec 2020 r. wyniesie 15.529.435,85 zł, co stanowi 15,52% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2028 r. – 0 zł.

Wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązującymi od 01 stycznia 2014 r.

6. Dotyczy spełnienia warunków określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Od dnia 1 stycznia 2014 r. zaczął obowiązywać nowy wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźnika obliczonego według wzoru określonego w ww. ustawie. Wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych od roku 2020 nie zostanie przekroczony. Kształtowanie się wskaźnika w latach 2020-2028 przedstawione zostało na poniższym wykresie:



W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest również warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki z lat ubiegłych.