

**UCHWAŁA NR XIV/107/2019
RADY POWIATU W BIAŁOGARDZIE**

z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Białogardzkiego na lata 2020- 2027

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511, poz. 1815) i art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z 2018 r. poz. 2245) Rada Powiatu w Białogardzie uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Białogardzkiego na lata 2020-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Białogardzkiego w latach 2020 - 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd 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 do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Henryk Budzyła

Radca prawny

Roman Witaszek

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Białogardzkiego na lata 2020-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochoły ogółem	63 224 940,36	67 523 372,55	70 798 072,21	74 113 627,13	76 405 619,56	78 774 575,47	81 223 300,41	83 754 708,85
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	62 947 256,19	67 410 772,67	70 696 311,65	74 113 627,13	76 405 619,56	78 774 575,47	81 223 300,41	83 754 708,85
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 099 227,00	9 999 773,00	10 499 762,00	11 024 750,00	11 575 988,00	12 154 787,00	12 762 526,00	13 400 652,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	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	35 568 960,00	38 600 000,00	40 530 000,00	42 556 500,00	43 833 195,00	45 148 191,00	46 502 637,00	47 897 716,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 709 170,45	16 110 999,67	16 916 549,65	17 762 377,13	18 206 436,56	18 661 597,47	19 128 137,41	19 606 340,85
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	2 369 898,74	2 500 000,00	2 550 000,00	2 570 000,00	2 590 000,00	2 610 000,00	2 630 000,00	2 650 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	277 684,17	112 599,88	101 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	85 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	190 323,15	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	60 806 461,43	65 523 372,55	69 668 072,21	72 294 825,11	74 768 288,45	77 284 575,47	79 723 300,41	82 154 708,85
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	59 660 976,70	63 885 791,84	68 111 132,70	71 724 223,46	73 875 952,47	76 092 231,04	78 374 997,97	80 726 247,91
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 619 371,41	35 881 308,55	39 469 439,41	42 232 300,17	43 499 269,18	44 804 247,26	46 148 374,68	47 532 825,92
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	550 000,00	352 000,00	297 000,00	250 000,00	190 000,00	130 000,00	80 000,00	40 000,00
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
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	43 300,00	43 300,00	43 300,00	40 300,00	39 000,00	7 000,00	4 000,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 145 484,73	1 637 580,71	1 556 939,51	570 601,65	892 335,98	1 192 344,43	1 348 302,44	1 428 460,94
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 145 484,73	1 637 580,71	1 556 939,51	570 601,65	892 335,98	1 192 344,43	1 348 302,44	1 428 460,94
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 418 478,93	2 000 000,00	1 130 000,00	1 818 802,02	1 637 331,11	1 490 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 418 478,93	2 000 000,00	1 130 000,00	1 818 802,02	1 637 331,11	1 490 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w Białogardzie

4	Przychody budżetu		681 521,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	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:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	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:	681 521,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty 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	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	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	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	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu		3 100 000,00	2 000 000,00	1 130 000,00	1 818 802,02	1 637 331,11	1 490 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 100 000,00	2 000 000,00	1 130 000,00	1 818 802,02	1 637 331,11	1 490 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	100 000,00	0,00	637 331,11	0,00	600 000,00	187 000,00	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	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	100 000,00	0,00	637 331,11	0,00	600 000,00	187 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	11 176 133,13	9 176 133,13	8 046 133,13	6 227 331,11	4 590 000,00	3 100 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 286 279,49	3 524 980,83	2 585 178,95	2 389 403,67	2 529 667,09	2 682 344,43	2 848 302,44	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 967 800,56	3 524 980,83	2 585 178,95	2 389 403,67	2 529 667,09	2 682 344,43	2 848 302,44	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94	3 028 460,94
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	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)	7,64%	4,50%	2,39%	3,60%	1,98%	1,69%	2,24%	2,56%	2,24%	2,56%	2,56%	2,56%
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)	8,25%	7,66%	5,37%	4,68%	4,67%	4,68%	4,72%	4,78%	4,72%	4,78%	4,78%	4,78%

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu w Białogardzie

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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,04%	7,27%	7,04%	6,45%	5,44%	4,50%	6,14%	5,71%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,04%	7,27%	7,04%	6,45%	5,44%	4,50%	6,14%	5,71%
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
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
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
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	2 325 385,77	2 532 115,43	27 030,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	2 325 385,77	2 532 115,43	27 030,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 085 431,39	2 267 642,08	19 318,18	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	190 323,15	12 599,88	51 760,56	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:	190 323,15	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	170 000,00	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	2 386 674,98	2 585 015,79	30 886,32	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:	2 386 674,98	2 585 015,79	30 886,32	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	2 091 963,95	2 267 642,08	19 318,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Do oszacowania wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Białogardzkiego posłużyły:

- projekt budżetu Powiatu Białogardzkiego na rok 2020;
- dane historyczne z wykonania dochodów i wydatków Powiatu Białogardzkiego,
- założenia przyjęte przez rząd, dotyczące wzrostu najniższego wynagrodzenia w latach następnych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2020 dotyczące dochodów i wydatków, są wyliczone na podstawie danych wykazanych w projekcie budżetu Powiatu Białogardzkiego, gdzie zostały szczegółowo opisane.

1. Dochody ogółem:

Do oszacowania wysokości planowanych dochodów w latach 2021-2027 wzięte zostały pod uwagę:

- wykonanie poszczególnych grup dochodów w poprzednich trzech latach,
- planowane wartości dochodów w roku 2020, wynikające z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów.

Na szacowanie dochodów w latach kolejnych duży wpływ miały również założenia rządu odnośnie planowanego wzrostu najniższego wynagrodzenia. Wzrost ten przełoży się na wzrost wynagrodzeń ogółem, a co za tym idzie na wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wzrost wysokości subwencji ogólnej przypadającej powiatowi.

Planowane na rok 2020 dochody z tytułu subwencji wzrosły o wartości znacznie wyższe niż wstępnie planowano. Planowana na rok 2020 kwota subwencji ogólnej w wysokości 35.568.960,00 zł jest wyższa od przyznanej subwencji ogólnej na rok 2019 o 5.091.829,00 zł, tj. o 16,7 %. W latach ubiegłych wzrost ten wynosił: w roku 2019 - 12,6 %, w roku 2018 – 1,4 %, w roku 2017 – 1,9 %. Największy wpływ na wzrost subwencji ogólnej w roku 2020 miała część wyrównawcza subwencji ogólnej - wzrost o 3.434.812,00 zł, która naliczana jest na podstawie podatków płaconych przez osoby fizyczne oraz na podstawie stopy bezrobocia. Powiat Białogardzki usytuowany jest gospodarczo w rejonie w którym stopa bezrobocia ponad trzykrotnie przekracza średnią krajową, a co się z tym wiąże, wpływy z tytułu podatków od osób fizycznych są niższe niż w innych rejonach kraju. Taka sytuacja wskazuje na wzrost części wyrównawczej subwencji ogólnej również w latach następnych.

Duży wzrost w stosunku do roku 2019 wykazuje również część oświatowa subwencji ogólnej – o kwotę 1.429.979,00 zł. Wzrost związany jest z podwyżkami dla kadry pedagogicznej naliczonymi w roku 2019 oraz zwiększoną liczbą oddziałów związaną z reformą systemu oświaty. Przewidywany wzrost najniższego wynagrodzenia w kraju w latach następnych wpłynie na wzrost wynagrodzenia kadry pedagogicznej. Przy założeniu, że przewidywana średnia ilość uczniów w szkołach ponadpodstawowych w latach następnych będzie podobna do roku 2020, wartość części oświatowej subwencji ogólnej również będzie wzrastać.

W związku z powyższymi założeniami przyjęte zostało, że w latach następnych subwencja ogólna będzie wzrastać w stosunku do roku poprzedzającego o wartości: w roku 2021- 8,52 %, w latach 2022 - 2023 – 5 %, w latach 2024 - 2027 – 3 %.

Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2020 są wyższe od planowanych wpływów na rok 2019 tylko o 105.599,00 zł. W latach poprzednich coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego wynosił: w roku 2019 - 792.570,00 zł, w roku 2018 – 848.621,00 zł, w roku 2017 – 874.410,00 zł. Spadek planowanych dochodów spowodowany jest nowelizacją w roku 2019 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych: obniżeniem stawki podatkowej z 18 % do 17 % oraz zmianą wysokości kosztów uzyskania przychodu i kwoty zmniejszającej podatek. Jednakże planowany wzrost najniższego wynagrodzenia, a co za tym idzie i pozostałych wynagrodzeń oraz utrzymanie w kraju stopy bezrobocia na minimalnym poziomie, zniwelowało skutki obniżenia podatków i przyczyniło się do naliczenia planowanych dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę wyższą niż w roku 2019. W latach kolejnych, zgodnie z planowanym szybkim wzrostem najniższego wynagrodzenia oraz wzrostem pozostałych wynagrodzeń planuje się uzyskiwanie wzrostu w tych dochodach: w roku 2021 – o 9,9 %, w latach 2022-2027 – o 5 %.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2020-2027 planowane są na tym samym poziomie - tj. w wysokości 200.000,00 zł. Dane historyczne z ostatnich 8 lat wykazują wysokość uzyskanych dochodów z tego tytułu przez Powiat Białogardzki w przedziale 149.856,00 zł – 220.037,00 zł. Udział procentowy powiatów w tym dochodzie państwa stanowi tylko 1,4%. Wzrost gospodarczy w ostatnim okresie może przełożyć się na wzrost wydatków inwestycyjnych w tej grupie podatników, co może mieć wpływ na brak wzrostu dochodów z tego tytułu.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w latach kolejnych ze wzrostem o: w roku 2021 – 2,6 %, w latach 2022-2023 – 5 %, w latach 2024-2027 – 2,5 %. Ta grupa dochodów w wysokości ponad 50 % pokrywa wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania, na które przyznane zostały te dotacje. Planowany szybki wzrost wynagrodzeń ujęty został w planowanym wyższym wzroście dochodów z tego tytułu w latach 2022-2023.

Pozostałe dochody bieżące w głównej mierze stanowią wpływy z różnego rodzaju opłat, m.in. opłata komunikacyjna, opłata za zajecie pasa drogowego, opłata za udostępnianie materiałów z państwowego zasobu geodezyjnego, opłata eksploatacyjna. Są to dochody oszacowywane na podstawie danych historycznych. W chwili obecnej brak jest informacji o planowanych zmianach wysokości tych opłat. Dochody majątkowe zaplanowane zostały na lata 2021-2022 na podstawie realizowanych w tych latach przedsięwzięć oraz planowanej sprzedaży majątku.

2. Wydatki ogółem:

Wydatki bieżące na lata 2021-2027 wyliczone zostały na podstawie planowanych wzrostów wynagrodzeń w latach następnych oraz wzrostów wydatków rzeczowych w związku ze wzrostem m.in. inflacji.

Planowany średni wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w latach 2021-2022 wynosi 10 %, natomiast w roku 2023 – 7 %, a w latach następnych po 3 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią w przypadku Powiatu Białogardzkiego około 55 % wydatków bieżących.

Zakładając więc szybszy wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz jednocześnie wzrost wydatków rzeczowych o wskaźniki inflacyjne przyjęty został wzrost wydatków bieżących ogółem w roku 2021 – o 7 %, w roku 2022 – o 6,6 %, w roku 2023- o 5,3 % i w latach następnych po 3%.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji nie zostały ujęte w związku z ich nieudzielaniem.

Wydatki na obsługę długu pozostają bez zmiany w stosunku do założonych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2027. Stawka WIBOR – która jest podstawą na naliczania wysokości odsetek od zadłużenia, od czerwca 2016 roku nie uległa zmianie. Planowana kwota długu również nie ulega zmianie w stosunku do WPF na lata 2019-2027.

Wydatki majątkowe w latach 2021-2022 zabezpieczają realizację wydatków ujętych w przedsięwzięciach w latach 2021-2022, jak również umożliwiają realizację innych niezaplanowanych inwestycji w latach 2021-2027.

3. Wynik budżetu lat 2020 - 2027:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem. W latach 2020 - 2027 planuje się osiągnięcie nadwyżki budżetowej, która umożliwi spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i wykup wyemitowanych obligacji.

4. Przychody budżetu:

W roku 2020 po stronie przychodów ujęte zostały wolne środki osiągnięte za rok 2018, a nie ujęte w budżecie Powiatu Białogardzkiego na rok 2019. Nie planuje się przychodów w latach następnych.

5. Rozchody budżetu:

Rozchody dotyczą spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji samorządowych. Rozchody w wysokości 3.100.000,00 zł dotyczą rat kredytów, których termin spłaty przypada na rok 2020.

6. Kwota długu:

Kwota długu stanowiąca wartość 11.176.133,13 zł składa się z 4.990.000,00 zł wyemitowanych w latach 2018-2019 obligacji samorządowych oraz z 6.186.133,13 zł kredytów długoterminowych zaciągniętych w bankach. Powiat nie posiada innych zobowiązań finansowych wynikających ze stosunku prawnego, które wywoływałyby skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych lub umów kredytowych.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących:

W latach obowiązywania prognozy zachowana jest dodatnia różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kolejnych latach budżetowych. Zachowanie takiej realizacji wskazuje na wykorzystywanie części uzyskanych dochodów bieżących na spłatę istniejącego zadłużenia oraz na wydatki majątkowe.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań:

Zmiana ustawy o finansach publicznych wprowadziła zmiany w sposobie obliczania wskaźników spłaty zobowiązań.

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (poz. 8.1) wyliczana jest obecnie na podstawie wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) pomniejszonych o wyłączenia (poz. 2.1.3.2) zwiększonych o spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (poz. 5.1) w stosunku do dochodów bieżących (poz. 1.1) pomniejszonych o dochody z tytułu dotacji (poz. 1.1.4).

Sposób wyliczania dopuszczalnego limitu spłaty dla danego roku również zostało zmienione. Z dochodów bieżących i wydatków bieżących wyeliminowane zostały dochody i wydatki bieżące związane z realizacją projektów i programów finansowanych środkami europejskimi. W roku 2020 wskaźnik ten wyliczany jest jeszcze na podstawie danych z wykonania lat 2017 i 2018 oraz na podstawie planu na III kwartał roku 2019. Wprowadzona w ustawie o finansach publicznych zmiana sposobu wyliczania wskaźników, wpłynęła pozytywnie na ich wysokość w przypadku Powiatu Białogardzkiego. We wszystkich latach prognozy spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań, wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:

Zadania realizowane jako przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 3 do uchwały pod pozycją 1.1 realizowane są przy współudziale środków europejskich, środków z budżetu państwa oraz środków własnych powiatu stanowiących wkład własny do realizacji tych zadań.

W roku 2020 planowany jest udział własny powiatu w tych zadaniach na kwotę 64.918,23 zł, w roku 2021 stanowić on będzie kwotę 59.200,30 zł, a w roku 2022 kwotę 29.736,32 zł.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych:

- 1) Wydatki objęte limitem dotyczą wydatków zapisanych w załączniku nr 3 Przedsięwzięcia. Zaplanowane do realizacji zadania, których realizacja jest dłuższa niż rok stanowią wartości: w roku 2020- 3.374.968,06 zł, w roku 2021 – 2.865.665,61 zł, w roku 2022 – 109.944,16 zł.
- 2) Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Powiat w roku 2019 nie prowadził samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- 3) Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Powiat nie prowadził samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- 4) Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Powiat Białogardzki – nie występują.
- 5) Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez Powiat Białogardzki zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych – nie występują.

- 6) Spłaty rat kapitałowych kredytów i wykup obligacji, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych – w poszczególnych latach ujęte są kwoty spłaty rat kredytów i wykupu obligacji samorządowych zaciągniętych i wyemitowanych w latach 2011 - 2014, 2016, 2018 - 2019.
- 7) Wydatki zmniejszające dług – nie planowane.

Wykaz PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 3 zawiera wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w Powiecie Białogardzkim w latach 2020-2022.

I. 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.

Środkami wyżej wymienionymi są środki publiczne pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

W ramach tych programów zaplanowane zostały:

1. „Podziel się domem – razem możemy więcej”

Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 w partnerstwie siedmiu podmiotów. Część zadania przypisana do realizacji powiatowi w latach 2018 - 2020, prowadzona jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białogardzie. Ogólna kwota zadania przypisana powiatowi wynosi 457.200,00 zł, z czego dofinansowanie środkami zewnętrznymi wynosi 378.000,00 zł, natomiast wkład własny stanowi kwota 79.200,00 zł, będąca równowartością świadczeń wypłacanych rodzinom zastępczym w ramach pieczy zastępczej. W roku 2020 wartość projektu do zrealizowania wynosi 118.100,00 zł, z czego środki zewnętrzne stanowią kwotę 95.000,00 zł, a wkład własny powiatu 23.100,00 zł.

2. „Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego”

Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 w partnerstwie z Województwem Zachodniopomorskim i innymi jednostkami samorządu terytorialnego z terenu naszego województwa. Część zadania przypisana do realizacji powiatowi w latach 2019 - 2022, realizowana będzie przez Starostwo Powiatowe w Białogardzie. Ogólna kwota zadania przypisana powiatowi wynosi 1.707.073,58 zł, z czego kwota 1.410.048,19 zł dotyczy zadań bieżących, a kwota 297.025,39 zł wydatków majątkowych. Ogółem dofinansowanie środkami zewnętrznymi wynosi 1.591.201,06 zł, natomiast wkład własny stanowi kwota 115.872,52 zł. W związku z przeciągającymi się procedurami przetargowymi, w dalszym ciągu zmianie ulega harmonogram realizacji zadania w poszczególnych latach. Planowana w roku 2020 wartość projektu do zrealizowania wynosi 694.029,79 zł.

3. „Fabryka kompetencji kluczowych”

Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 w partnerstwie z Gminą Miastem Koszalin i innymi jednostkami samorządu terytorialnego z terenu Koszalińsko – KołobrzESCO - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego. Część zadania przypisana została do realizacji w Liceum Ogólnokształcącym w Białogardzie w latach 2019 - 2021. Ogólna kwota zadania wynosi 135.294,00 zł, z czego dofinansowanie środkami zewnętrznymi wynosi 120.411,67 zł, natomiast wkład własny stanowi kwota 14.882,33 zł. Planowana w roku 2020 wartość projektu do zrealizowania wynosi 53.507,42 zł.

4. „ProOpieka – kompleksowe usługi opiekuńcze”

Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 – 2020. Liderem projektu, który planowany jest do realizacji w latach 2020-2021, jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białogardzie. Partnerami projektu mają być jednostki z terenu Powiatu Białogardzkiego realizujące zadania opiekuńcze. Planowane nakłady finansowe wynoszą 3.381.727,50 zł i sfinansowane zostaną środkami zewnętrznymi. W roku 2020 planowana wysokość wydatków wynosi 1.721.522,50 zł.

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego.

Powiat Białogardzki nie realizuje zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego.

III. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. Utrzymanie trwałości projektu

W celu utrzymania trwałości projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” realizowanego w latach 2015-2016 podpisana została umowa na utrzymanie trwałości projektu na lata 2016 - 2020. Całkowity koszt zadania 44.491,85 zł. Koszt roku 2020 wynosi 6.173,35 zł.

2. Utrzymanie trwałości projektu

W celu utrzymania trwałości projektu pn. „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” realizowanego w latach 2010 - 2016 podpisana została umowa na utrzymanie trwałości projektu na lata 2017 - 2022. Całkowity koszt zadania 10.333,00 zł. Koszt roku 2020 wynosi 1.750,00 zł.

3. Asysta techniczna i konserwacja systemu informatycznego EWID 2007

Zadanie dotyczy usługi asysty technicznej i konserwacji komponentów i modułów zintegrowanego systemu informatycznego EWID 2007. Podpisana została w roku 2018 umowa na okres trzech lat. Realizacja tego zadania związana jest z utrzymaniem prawidłowego działania baz danych Wydziału Geodezji i Kartografii. Koszt realizacja zadania w roku 2020 wynosi 23.985,00 zł.

4. Zimowe utrzymanie dróg

Zadanie realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych w Białogardzie, a dotyczy utrzymania dróg powiatowych w okresie zimowym - odśnieżanie oraz likwidacja zimowej śliskości. W celu zapewnienia właściwej realizacji zadania planowane jest dokonanie zamówienia na realizację przedmiotowego zadania na lata 2019 - 2021. Planowany koszt realizacji zadania 780.000,00 zł. Koszt roczny 260.000,00 zł.

5. Punkt przyjmowania opłat – zapewnienie możliwości wnoszenia wszelkich opłat

W celu umożliwienia dokonywania wpłat interesantom Starostwa Powiatowego w Białogardzie dotyczących dochodów Powiatu jak i innych opłat często związanych z realizacją zadań administracyjnych, a nie stanowiących dochodów Powiatu podpisana została umowa na obsługę kasową z jednostką zewnętrzną. Koszt realizacji umowy zawartej w roku 2019 wynosi 15.900,00 zł.

6. „Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Białogardzie”

W celu zapewnienia na odpowiednim poziomie możliwości kształcenia zawodowego z ukierunkowaniem na ekologię planowane jest utworzenie centrum przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Białogardzie. Przewidywany łączny koszt realizacji zadania w wynosi 3.803.690,00 zł. Ze względu na wysoki koszt realizacji poszukiwane są źródła zewnętrzne do dofinansowania zadania. Na rok 2020 zabezpieczone zostały środki powiatu w wysokości 120.000,00 zł.

7. Przebudowa drogi powiatowej nr 1170Z Białogard – Nosówko na terenie Gminy Białogard

W roku 2017 sporządzona została dokumentacja projektowa do przebudowy drogi powiatowej nr 1170Z Białogard - Nosówko. Zadanie oszacowane zostało na łączną wartość 8.917.866,00 zł. Ze względu na wysoki koszt realizacji poszukiwane są źródła zewnętrzne do dofinansowania zadania. Na rok 2020 zabezpieczone zostały środki powiatu w wysokości 300.000,00 zł.

8. Remont budynku Starostwa Powiatowego w Białogardzie przy Placu Wolności 16-17 w Białogardzie

Zadanie dotyczy wymiany pokrycia dachowego na całej powierzchni dachu, łączna wartość zadania wyceniona została na 2.960.000,00 zł. Ze względu na wysoki koszt realizacji poszukiwane są źródła zewnętrzne do dofinansowania zadania. Na rok 2020 zabezpieczone zostały środki powiatu w wysokości 60.000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 333 230,93	3 374 968,06	2 865 665,61	109 944,16	0,00	6 239 602,48
1.a	- wydatki bieżące				6 354 649,54	2 694 483,33	2 846 765,79	32 303,32	0,00	5 522 571,08
1.b	- wydatki majątkowe				15 978 581,39	680 484,73	18 899,82	77 640,84	0,00	717 025,39
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:				5 681 295,08	2 587 159,71	2 603 915,61	108 527,16	0,00	5 299 602,48
1.1.1	- wydatki bieżące				5 384 269,69	2 386 674,98	2 585 015,79	30 886,32	0,00	5 002 577,09
1.1.1.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 - Podziel się domem - razem	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2020	457 200,00	118 100,00	0,00	0,00	0,00	118 100,00
1.1.1.2	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 - Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2019	2022	1 410 048,19	493 545,06	885 616,81	30 886,32	0,00	1 410 048,19
1.1.1.3	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 - Fabryka Kompetencji Kluczowych	Liceum Ogólnokształcące im. Bogusława X w Białogardzie	2019	2021	135 294,00	53 507,42	39 193,98	0,00	0,00	92 701,40
1.1.1.4	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 - ProOpieka - wydatki majątkowe	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2020	2021	3 381 727,50	1 721 522,50	1 660 205,00	0,00	0,00	3 381 727,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				297 025,39	200 484,73	18 899,82	77 640,84	0,00	297 025,39
1.1.2.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 - Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2019	2022	297 025,39	200 484,73	18 899,82	77 640,84	0,00	297 025,39
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				16 651 935,85	787 808,35	261 750,00	1 417,00	0,00	940 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				970 379,85	307 808,35	261 750,00	1 417,00	0,00	520 000,00
1.3.1.1	Utrzymanie trwałości projektu - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2015	2020	44 491,85	6 173,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie trwałości projektu - Umowa partnerska w sprawie utrzymania trwałości projektu pn. "Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2017	2022	10 333,00	1 750,00	1 750,00	1 417,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Asysta techniczna i konserwacja systemu informatycznego EWID 2007 -	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2018	2020	71 955,00	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie dróg -	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2021	780 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.1.5	Punkt przyjmowania opłat - Zapewnienie interesantom możliwości wnoszenia wszelkich opłat	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2019	2020	63 600,00	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 681 556,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Białogardzie -	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2017	2021	3 803 690,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1170Z Białogard - Nosówko na terenie Gminy Białogard -	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2017	2020	8 917 866,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Remont budynku Starostwa Powiatowego w Białogardzie przy Placu Wolności 16-17 w Białogardzie -	Starostwo Powiatowe w Białogardzie	2019	2021	2 960 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00