

**Uchwała Nr XXI/186/2020
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 16 grudnia 2020 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego na lata 2021-2031.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządnie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Chodzieski na lata 2021-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Chodzieski, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Chodzieski do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 dyrektorom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr X/109/2019 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego (ze zm.)

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/186/2020
z dnia 2020-12-16

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2021 | 57 838 749,90 | 57 836 349,90 | 12 475 366,00 | 320 000,00 | 27 302 368,00 | 7 902 784,90 | 9 835 831,00 | 0,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | 0,00 | |
| 2022 | 59 664 746,00 | 59 262 293,00 | 12 899 528,00 | 330 880,00 | 27 903 020,00 | 8 076 646,00 | 10 052 219,00 | 0,00 | 402 453,00 | 2 453,00 | 400 000,00 | |
| 2023 | 61 391 123,00 | 61 388 611,00 | 13 286 514,00 | 340 806,00 | 29 197 333,00 | 8 270 486,00 | 10 293 472,00 | 0,00 | 2 512,00 | 2 512,00 | 0,00 | |
| 2024 | 64 172 787,00 | 64 170 212,00 | 13 685 109,00 | 351 030,00 | 31 106 016,00 | 8 477 248,00 | 10 550 809,00 | 0,00 | 2 575,00 | 2 575,00 | 0,00 | |
| 2025 | 64 043 286,00 | 64 040 647,00 | 14 095 662,00 | 361 561,00 | 30 079 666,00 | 8 689 179,00 | 10 814 579,00 | 0,00 | 2 639,00 | 2 639,00 | 0,00 | |
| 2026 | 65 731 111,00 | 65 728 406,00 | 14 532 628,00 | 372 769,00 | 30 831 658,00 | 8 906 408,00 | 11 084 943,00 | 0,00 | 2 705,00 | 2 705,00 | 0,00 | |
| 2027 | 67 463 821,00 | 67 461 048,00 | 14 983 139,00 | 384 325,00 | 31 602 449,00 | 9 129 068,00 | 11 362 067,00 | 0,00 | 2 773,00 | 2 773,00 | 0,00 | |
| 2028 | 69 227 254,01 | 69 224 412,01 | 15 432 633,00 | 395 855,00 | 32 392 510,00 | 9 357 295,00 | 11 646 119,00 | 0,00 | 2 842,00 | 2 842,00 | 0,00 | |
| 2029 | 71 005 421,00 | 71 002 508,00 | 15 864 747,00 | 406 939,00 | 33 202 323,00 | 9 591 227,00 | 11 937 272,00 | 0,00 | 2 913,00 | 2 913,00 | 0,00 | |
| 2030 | 72 829 372,00 | 72 826 386,00 | 16 308 960,00 | 418 333,00 | 34 032 381,00 | 9 831 008,00 | 12 235 704,00 | 0,00 | 2 986,00 | 2 986,00 | 0,00 | |
| 2031 | 74 683 562,00 | 74 680 501,00 | 16 749 302,00 | 429 628,00 | 34 883 191,00 | 10 076 783,00 | 12 541 597,00 | 0,00 | 3 061,00 | 3 061,00 | 0,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających 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 wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2021 | 58 958 249,90 | 57 367 309,45 | 39 579 499,00 | 0,00 | 0,00 | 213 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 590 940,45 | 1 590 940,45 | 327 840,45 |
| 2022 | 61 664 746,00 | 58 118 659,00 | 40 014 873,00 | 0,00 | 0,00 | 336 158,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 546 087,00 | 3 546 087,00 | 318 000,00 |
| 2023 | 61 741 123,00 | 59 412 412,00 | 41 051 652,00 | 0,00 | 0,00 | 319 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 328 711,00 | 2 328 711,00 | 3 000,00 |
| 2024 | 63 522 787,00 | 62 037 570,00 | 43 133 693,00 | 0,00 | 0,00 | 288 278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 485 217,00 | 1 485 217,00 | 3 000,00 |
| 2025 | 62 993 286,00 | 61 735 406,00 | 42 592 535,00 | 0,00 | 0,00 | 246 382,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 257 880,00 | 1 257 880,00 | 0,00 |
| 2026 | 64 681 111,00 | 63 230 737,00 | 43 657 348,00 | 0,00 | 0,00 | 204 488,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 374,00 | 1 450 374,00 | 0,00 |
| 2027 | 66 413 821,00 | 64 764 498,00 | 44 748 782,00 | 0,00 | 0,00 | 162 592,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 649 323,00 | 1 649 323,00 | 0,00 |
| 2028 | 68 177 254,01 | 66 337 652,00 | 45 867 502,00 | 0,00 | 0,00 | 120 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 839 602,01 | 1 839 602,01 | 0,00 |
| 2029 | 69 905 421,00 | 67 950 183,00 | 47 014 190,00 | 0,00 | 0,00 | 77 805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 955 238,00 | 1 955 238,00 | 0,00 |
| 2030 | 71 779 372,00 | 69 604 100,00 | 48 189 545,00 | 0,00 | 0,00 | 34 912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 175 272,00 | 2 175 272,00 | 0,00 |
| 2031 | 74 333 562,00 | 71 315 400,00 | 49 394 284,00 | 0,00 | 0,00 | 6 982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 018 162,00 | 3 018 162,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2021 | -1 119 500,00 | 0,00 | 1 469 500,00 | 0,00 | 0,00 | 3 633,17 | 3 633,17 | 1 465 866,83 | 1 115 866,83 |
| 2022 | -2 000 000,00 | 0,00 | 2 350 000,00 | 1 600 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 | 750 000,00 |
| 2023 | -350 000,00 | 0,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 | 350 000,00 |
| 2024 | 650 000,00 | 650 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 469 040,45 | 1 938 540,45 | |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 250 000,00 | 0,00 | 1 143 634,00 | 1 143 634,00 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 750 000,00 | 0,00 | 1 976 199,00 | 1 976 199,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 700 000,00 | 0,00 | 2 132 642,00 | 2 132 642,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 650 000,00 | 0,00 | 2 305 241,00 | 2 305 241,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 600 000,00 | 0,00 | 2 497 669,00 | 2 497 669,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 550 000,00 | 0,00 | 2 696 550,00 | 2 696 550,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 2 886 760,01 | 2 886 760,01 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 3 052 325,00 | 3 052 325,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 3 222 286,00 | 3 222 286,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 365 101,00 | 3 365 101,00 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2021 | 1,13% | 1,37% | 1,38% | 7,37% | 7,55% | TAK | TAK |
| 2022 | 1,34% | 2,89% | 2,89% | 4,81% | 4,99% | TAK | TAK |
| 2023 | 1,54% | 4,32% | 4,33% | 1,81% | 1,99% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,40% | 4,35% | 4,35% | 2,87% | 2,87% | TAK | TAK |
| 2025 | 2,34% | 4,61% | x | 3,86% | 3,86% | TAK | TAK |
| 2026 | 2,21% | 4,76% | x | 4,34% | 4,42% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,08% | 4,90% | x | 3,32% | 3,40% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,96% | 5,02% | x | 3,89% | 3,89% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,92% | 5,10% | x | 4,41% | 4,41% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,72% | 5,17% | x | 4,72% | 4,72% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,55% | 5,22% | x | 4,84% | 4,84% | TAK | TAK |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | 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: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2021 | 8 631,90 | 8 631,90 | 7 723,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 265,07 | 12 265,07 | 11 276,15 |
| 2022 | 9 687,60 | 9 687,60 | 8 667,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 075,60 | 9 075,60 | 8 120,27 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612,00 | 612,00 | 547,58 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2021 | 327 840,45 | 327 840,45 | 0,00 | 1 921 555,52 | 430 615,07 | 1 490 940,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 318 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 3 087 665,60 | 498 665,60 | 2 589 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 2 186 422,00 | 45 422,00 | 2 141 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 743 943,00 | 0,00 | 743 943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2021 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/186/2020
z dnia 2020-12-16

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 10 006 717,65 | 1 921 555,52 | 3 087 665,60 | 2 186 422,00 | 743 943,00 | 7 058 998,48 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 452 355,13 | 430 615,07 | 498 665,60 | 45 422,00 | 0,00 | 313 955,48 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 7 554 362,52 | 1 490 940,45 | 2 589 000,00 | 2 141 000,00 | 743 943,00 | 6 745 043,00 |
| 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: | | | | 1 176 692,65 | 340 105,52 | 327 075,60 | 3 612,00 | 3 000,00 | 453 952,67 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 378 945,13 | 12 265,07 | 9 075,60 | 612,00 | 0,00 | 21 952,67 |
| 1.1.1.1 | Nowa jakość kształcenia ogólnego w Powiecie Chodzieskim - cel: podniesienie wiedzy i kompetencji uczniów ZSP i ILO poprzez udział w zajęciach edukacyjnych i doposażenie pracowni oraz zwiększenie kwalifikacji nauczycieli poprzez udział w studiach podyplomowych, rozdz. 80195 | Zespół Szkół w Chodzieży, I Liceum Ogólnokształcące w Chodzieży, Starostwo Powiatowe - SOP, OR | 2018 | 2021 | 356 485,63 | 3 633,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 633,17 |
| 1.1.1.2 | Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla mieszkańców Powiatu Chodzieskiego - cel: deinstytucjonalizacja usług społeczno-zdrowotnych poprzez utworzenie Środowiskowego Centrum Zdrowia Psychicznego dla dorosłych i objęcie kompleksowym wsparciem 600 osób, w tym 300 osób z zaburzeniami psychicznymi wraz z 80 osobami z ich otoczenia, rozdz. 85195 | Starostwo Powiatowe-SOP, OR | 2020 | 2023 | 22 459,50 | 8 631,90 | 9 075,60 | 612,00 | 0,00 | 18 319,50 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 797 747,52 | 327 840,45 | 318 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 432 000,00 |
| 1.1.2.1 | Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - cel: 1. wyposażenie podmiotów leczniczych w infrastrukturę niezbędną do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, 2. wypracowanie jednolitego standardu przekazywania danych elektronicznych do SIM (System Informacji Medycznej), 3. stworzenie regionalnej sieci teleinformatycznej, umożliwiającej przechowywanie i przetwarzanie danych wytworzonych przez uczestników projektu, rozdz. 85195 | Starostwo Powiatowe - SOP | 2017 | 2024 | 377 747,52 | 222 840,45 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 12 000,00 |
| 1.1.2.2 | Wsparcie strategii niskoemisyjnej na terenie miasta Chodzieży- etap II - cel: Stworzenie zrównoważonego systemu transportowego na obszarze miasta Chodzieży poprzez zwiększenie roli niezmotoryzowanego transportu indywidualnego, rozdz. 60014 | Starostwo Powiatowe - DR | 2021 | 2022 | 420 000,00 | 105 000,00 | 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 420 000,00 |
| 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 | | | | 8 830 025,00 | 1 581 450,00 | 2 760 590,00 | 2 182 810,00 | 740 943,00 | 6 605 045,81 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 073 410,00 | 418 350,00 | 489 590,00 | 44 810,00 | 0,00 | 292 002,81 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.1 | Pogotowie rodzinne 2 - cel: pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego, rozdz. 85508 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 2018 | 2022 | 179 240,00 | 44 810,00 | 28 010,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Rodzina zawodowa - cel: pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej, rozdz. 85508 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 2018 | 2022 | 114 930,00 | 28 730,00 | 16 770,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Pogotowie Rodzinne 2020-2023 - cel: pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego, rozdz. 85508 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie | 2020 | 2023 | 179 240,00 | 44 810,00 | 44 810,00 | 44 810,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Zimowe utrzymanie dróg 2019-2022 - cel: zapewnienie bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy, rozdz. 60014 | Starostwo Powiatowe - DR | 2019 | 2022 | 1 600 000,00 | 300 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 292 002,81 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 756 615,00 | 1 163 100,00 | 2 271 000,00 | 2 138 000,00 | 740 943,00 | 6 313 043,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki-Sypniewo - cel: odtworzenie parametrów technicznych drogi, podniesienie komfortu jazdy oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, rozdz. 60014 | Starostwo Powiatowe - DR | 2017 | 2024 | 3 780 995,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 612 943,00 | 3 612 943,00 |
| 1.3.2.2 | Klimatyzacja w budynku A Starostwa - cel: poprawa warunków pracy, rozdz. 75020 | Starostwo Powiatowe - AI | 2019 | 2024 | 600 000,00 | 0,00 | 138 000,00 | 138 000,00 | 128 000,00 | 404 000,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P - cel: odtworzenie parametrów technicznych drogi, podniesienie komfortu jazdy oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, rozdz. 60014 (Wyszyny) | Starostwo Powiatowe - DR | 2019 | 2023 | 2 050 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3.2.4 | Doposażenie placówek szkolnictwa zawodowego w Powiecie Chodzieskim dla potrzeb nowoczesnej gospodarki - cel: podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez zakup wyposażenia, sprzętu i materiałów dydaktycznych do Centrum Kształcenia Zawodowego w Chodzieży, Zespołu Szkół im. Hipolita Cegielskiego w Chodzieży oraz Zespołu Szkół im. Józefa Wybickiego w Ratajach, rozdz. 80195 | Starostwo Powiatowe-SOP, OW | 2020 | 2021 | 169 620,00 | 140 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140 100,00 |
| 1.3.2.5 | Zmiana organizacji ruchu na drogach powiatowych na terenie m. Chodzież - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, rozdz. 60014 | Starostwo Powiatowe - DR | 2021 | 2022 | 156 000,00 | 23 000,00 | 133 000,00 | 0,00 | 0,00 | 156 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego na lata 2021-2031.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chodzieskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Chodzieskiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Chodzieskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekty dotyczącej prognozy niewykonanych dochodów w kwocie 996.493 z, w szczególności ubytku z tytułu podatku PIT w kwocie kwotę 800.000 zł i podatku CIT w kwocie 166.600 zł oraz niewykorzystaniem środków na wydatki bieżące w kwocie 1.246.755 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 200.407 zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Chodzieskiego została przygotowana na lata 2021-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Chodzieskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Chodzieskiego, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową powiatu.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,10% | 3,10% |
| Inflacja | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | | | |
| PKB | 3,00% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | | | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | | | |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz o korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych jednostki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

2. Dochody [kol.1]

Prognozy dochodów Powiatu Chodzieskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m.in: opłaty z najmu, z tytułu rejestracji pojazdów, geodezyjne, z tytułu zajęcia pasa drogowego, odpłatności za pobyt pensjonariuszy i wychowanków , wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku: tj. ze sprzedaży drewna,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące [kol.1.1]

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Chodzieski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | INFLACJA | PKB |
|--------------------------|----------|------|
| dochody z udziału w PIT | 0 % | 100% |
| dochody z udziału w CIT | 0% | 100% |
| subwencja ogólna | 100% | 0% |
| dotacje i środki bieżące | 100% | 0% |
| pozostałe | 100% | 0% |

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku

dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik Inflacji.

W tej grupie dokonano korekty merytorycznej subwencji oświatowej:

- w roku 2023 o kwotę 610.000 zł w związku z wyższym naborem uwzględniającym obowiązek szkolny sześciolatków, przez co zgodnie z analizą demograficzną nastąpi wzrost liczby uczniów ogółem. Będzie on jednak niższy niż wynikałoby bezpośrednio z naboru ze względu na fakt, ukończenia szkoły przez podwójny rocznik uczniów branżowych uczniów I stopnia;

- w roku 2024 przewiduje się wzrost subwencji oświatowej o kwotę 1.150.000 zł w związku z kolejnym rokiem wyższego naboru uwzględniającego obowiązek szkolny sześciolatków, przez co zgodnie z analizą demograficzną nastąpi wzrost liczby uczniów ogółem;

- w roku 2025 przewiduje się spadek dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 1.760.000 zł spowodowany bardzo niskim prognozowanym naborem do szkół w związku z obowiązkiem szkolnym sześciolatków, którzy w dużym procencie już w okresie wcześniejszym, trafią do szkół ponadpodstawowych.

2.2. Dochody majątkowe [kol.1.2]

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne poddano również dochody o charakterze majątkowym.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku tj. drewna pochodzącego z wycinki drzew przydrożnych zaplanowano na poziomie 2 400,00 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o prognozowany wskaźnik Inflacji.

Bazując na informacjach o wykonaniu niniejszych dochodów w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

W dochodach z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w roku 2022 ujęto pomoc finansową z Gminy Budzyń w kwocie 400.000 zł, przeznaczoną na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 1341P wraz z przebudową odcinka drogi 1177P w m. Wyszyń”, które Powiat planuje zrealizować przy udziale środków finansowych pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 lub innych programów lub funduszy.

3. Wydatki [kol.2]

Prognozy wydatków Powiatu Chodzieskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące [kol.2.1]

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, zgodnie z tabelą nr 4.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w roku 2022 dokonano korekty merytorycznej dotyczącej wzrostu wynagrodzeń oświatowych o kwotę 850.000 zł, co stanowi przewidywaną wartość nadgodzin za VI-XII.2022 oraz dodatki motywacyjne dyrektorów i Nagrody Starosty - które nie są zabezpieczone bezpośrednio w budżetach jednostek oświatowych w projekcie planu finansowego na 2021 rok, a także o kwotę - 3.633,17 zł stanowiącą wydatek jednorazowy (dodatkowe wynagrodzenie roczne) w związku z realizacją projektu: „Nowa jakość kształcenia ogólnego w Powiecie Chodzieskim”.

W roku 2023 w związku z wyższym naborem uwzględniającym obowiązek szkolny sześciolatków, przez co zgodnie z analizą demograficzną nastąpi wzrost liczby uczniów ogółem, zaplanowano wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 550.000 zł oraz dotacji dla szkół niepublicznych o kwotę 60.000 zł.

W roku 2024 w związku z kolejnym rokiem wyższego naboru uwzględniającego obowiązek szkolny sześciolatków, przewiduje się wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 1.030.000 zł oraz dotacji dla szkół niepublicznych o kwotę 120.000 zł.

Z kolei w roku 2025 wskutek bardzo niskiego prognozowanego naboru do szkół prognozuje się spadek wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o kwotę 1.580.000 zł oraz dotacji dla szkół niepublicznych o kwotę 180.000 zł.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | WSKAŹNIK INFLACJI | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| wynagrodzenia i pochodne | 50% | 50% | 50% | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |
| inne | 50% | 50% | 50% | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |

Zródło: Opracowanie własne.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od warunków zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak

również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi kredytu krótkoterminowego oraz kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

3.2. Wydatki majątkowe [kol.2.2]

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego na lata 2021-2024. W roku 2022 ujęto zadanie inwestycyjne pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 1341P wraz z przebudową odcinka drogi 1177P w m. Wyszyny” w kwocie 800.000 zł, które Powiat planuje zrealizować przy udziale środków finansowych pochodzących z Gminy Budzyń oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 lub innych programów lub funduszy. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu [kol.3]

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego) [kol.7.1]. Ponadto wynik finansowy budżetu w całym badanym okresie jest różny.

W 2021 roku deficyt w kwocie 1.119.500 zł został sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.633,17 zł oraz z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie 1.115.866,83 zł.

W 2022 roku deficyt w kwocie 2.000.000 zł został sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu w kwocie 1.250.000 zł i wolnymi środkami w kwocie 750.000 zł.

W 2023 roku deficyt w kwocie 350.000 zł został sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Prognozowana kwota nadwyżki w pozostałych latach objętych niniejszym dokumentem zostanie rozdysponowana na spłatę kredytu [kol. 3.1]. Decyzja o ostatecznym jej przeznaczeniu uzależniona jest od sytuacji finansowej i zostanie podjęta w trakcie realizacji budżetów lat przyszłych.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Chodzieski

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody | 57 838 749,90 | 59 664 746,00 | 61 391 123,00 | 64 172 787,00 |
| Wydatki | 58 958 249,90 | 61 664 746,00 | 61 741 123,00 | 63 522 787,00 |
| Wynik budżetu | -1 119 500,00 | -2 000 000,00 | -350 000,00 | 650 000,00 |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Dochody | 64 043 286,00 | 65 731 111,00 | 67 463 821,00 | 69 227 254,01 |
| Wydatki | 62 993 286,00 | 64 681 111,00 | 66 413 821,00 | 68 177 254,01 |
| Wynik budżetu | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 |
| | 2029 | 2030 | 2031 | |
| Dochody | 71 005 421,00 | 72 829 372,00 | 74 683 562,00 | |
| Wydatki | 69 905 421,00 | 71 779 372,00 | 74 333 562,00 | |
| Wynik budżetu | 1 100 000,00 | 1 050 000,00 | 350 000,00 | |

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody [kol.4]

Przychody w 2021 roku zaplanowano w kwocie 1.469.500 zł z tytułu:

- § 906 niewykorzystanych środków z rozliczenia dotacji na realizację projektu pn. „Nowa jakość kształcenia ogólnego w Powiecie Chodzieskim” z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 upf. w kwocie 3.633,17 zł, w tym na pokrycie deficytu w wysokości 3.633,17 zł.
- § 950 wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.465.866,83 zł, w tym na pokrycie deficytu w wysokości 1.115.866,83 zł [kol.4.3].

W 2022 roku zaplanowano przychody ogółem w kwocie 2.350.000 zł, z tego: z tytułu nowego planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.600.000 zł [kol.4.1] (przeznaczonego na pokrycie deficytu w wysokości 1.250.000 zł i na finansowanie wydatków majątkowych w kwocie 350.000 zł) oraz z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 750.000 zł [kol.4.3], która jest przeznaczona w całości na pokrycie deficytu.

W 2023 roku zaplanowano przychody ogółem w kwocie 850.000 zł z wolnych środków, w 2024 roku w kwocie 400.000 zł z wolnych środków. Prognozowane przychody zostaną rozdysponowane: w roku 2023 w kwocie 350.000 zł na finansowanie deficytu oraz w kwocie 500.000 zł na finansowanie wydatków majątkowych, w roku 2024 w kwocie 400.000 zł na finansowanie wydatków majątkowych.

6. Rozchody [kol.5]

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego wynosi 7.350.000 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. W 2022 roku planuje się zaciągnięcie nowego kredytu w wysokości 1.600.000 zł, którego planowana spłata została również uwzględniona do roku 2031. Przedstawiono spłatę kapitału dostosowując jej wielkości do wymogów wynikających z art. 243 upf.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Chodzieski

| Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kredyt historyczny | 350 000 | 350 000 | 500 000 | 850 000 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 0,00 | 0 | 200 000 |
| Roczna rata kapitałowa | 350 000 | 350 000 | 500 000 | 1 050 000 |
| Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Kredyt historyczny | 850 000 | 850 000,00 | 850 000,00 | 850 000,00 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Kredyt planowany | 200 000 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 1 050 000 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 | 1 050 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2029 | 2030 | 2031 | |
| Kredyt historyczny | 900 000 | 1 000 000 | 0 | |
| Kredyt planowany | 200 000 | 50 000 | 350 000 | |
| Roczna rata kapitałowa | 1 100 000 | 1 050 000 | 350 000 | |

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych [kol.8.1-8.4.1]

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wykazano wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia – w Powiecie Chodzieskim nie zawarto umów, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia dotyczy tylko spłaty rat i wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|------|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 1,13% | 1,34% | 1,54% | 2,40% | 2,34% | 2,21% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020) | 7,37% | 4,81% | 1,81% | 2,87% | 3,86% | 4,34% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020) | 7,55% | 4,99% | 1,99% | 2,87% | 3,86% | 4,42% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | x |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 2,08% | 1,96% | 1,92% | 1,72% | 0,55% | x |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020) | 3,32% | 3,89% | 4,41% | 4,72% | 4,84% | x |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020) | 3,40% | 3,89% | 4,41% | 4,72% | 4,84% | x |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | x |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

Sytuacja Powiatu Chodzieskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Jednak w celu polepszenia sytuacji finansowej powiatu w latach następnych muszą zostać podjęte decyzje racjonalizujące organizację powiatu. Powyższe założenia pozwalają na zachowanie uregulowań wynikających z art. 242 ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa pozwala na prowadzenie polityki finansowej powiatu.

8. Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy

[kol. 7.1, 7.2]

Wynik z działalności operacyjnej jest istotną pozycją prognozy w związku z art. 242 Ustawy, wskazującym, iż Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż w prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną, która w 2021 roku wynosi 469.040,45 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF (prezentowany w załączniku Nr 2)

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, z tego:

1.1.1 w ramach wydatków bieżących, przedsięwzięcia pn:

1.1.1.1 Nowa jakość kształcenia ogólnego w Powiecie Chodzieskim, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 356.485,63 zł, z tego wydatki w 2018 roku wynoszą 73.366,53 zł, w 2019 roku 165.424,12 zł, w 2020 roku 114.061,81, w 2021 roku 3.633,17 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 3.633,17 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018–2021 w celu podniesienia wiedzy i kompetencji uczniów ZSP i ILO poprzez udział w zajęciach edukacyjnych i doposażenie pracowni oraz zwiększenie kwalifikacji nauczycieli poprzez udział w studiach podyplomowych. Przedsięwzięcie finansowane w całości ze środków UE i budżetu państwa. Koordynatorem zadania jest Zespół Szkół w Chodzieży, I Liceum Ogólnokształcące w Chodzieży, Starostwo Powiatowe (SOP, OR).

1.1.1.2 Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla mieszkańców Powiatu Chodzieskiego, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 22.459,50 zł, z tego limit wydatków w 2020 roku wynosi 4.140 zł, w 2021 roku 8.631,90 zł, w 2022 roku 9.075,60 zł, w 2023 roku 612 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 18.319,50 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020-2023 w celu deinstytucjonalizacji usług społeczno- zdrowotnych poprzez utworzenie Środowiskowego Centrum Zdrowia Psychicznego dla dorosłych i objęcie kompleksowym wsparciem 600 osób, w tym 300 osób z zaburzeniami psychicznymi wraz z 80 osobami z ich otoczenia Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (SOP, OR).

1.1.2 w ramach wydatków majątkowych, przedsięwzięcia pn:

1.1.2.1 Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 377.747,52 zł, z tego wydatki w 2018 roku wynoszą 25.367,92 zł, wydatki w 2019 roku 107.903,53, w 2020 roku 16.977,93 zł, w 2021 roku 222.840,45 zł, w latach 2022-2024 po 3.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 12.000 zł. Projekt realizowany w ramach WRPO, Działanie 2.1. Rozwój elektronicznych usług publicznych. Województwo Wielkopolskie jest Beneficjentem, któremu Powiat przekaze dotację jako wkład własny projektu dla Szpitala Powiatowego im. Romana Drewsa w Chodzieży. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2017-2024 w celu:

1. wyposażenia podmiotów leczniczych w infrastrukturę niezbędną do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,

2. wypracowania jednolitego standardu przekazywania danych elektronicznych do SIM (System Informacji Medycznej),
 3. stworzenia regionalnej sieci teleinformatycznej, umożliwiającej przechowywanie i przetwarzanie danych wytworzonych przez uczestników projektu.
- Umowa Partnerstwa na rzecz realizacji projektu została podpisana w 2017 roku.
Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (SOP).

1.1.2.2 Wsparcie strategii niskoemisyjnej na terenie miasta Chodzieży- etap II, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 420.000 zł, z tego wydatki w 2021 roku wynoszą 105.000 zł, w latach 2022 roku 315.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 420.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2022 w celu stworzenia zrównoważonego systemu transportowego na obszarze miasta Chodzieży poprzez zwiększenie roli niezmotoryzowanego transportu indywidualnego. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami partnerstwa publiczno – prywatnego: nie wykazano umów o partnerstwie publiczno–prywatnym w związku z faktem, iż ww umowy nie zostały zawarte oraz nie przewiduje się zawarcia tego rodzaju umów przez powiat.

1.3 Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

1.3.1 w ramach wydatków bieżących, przedsięwzięcia pn:

1.3.1.1 Pogotowie rodzinne 2, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 179.240 zł, z tego wydatki w 2018 roku wynoszą 13.787,60 zł, limit wydatków w latach 2019-2021 po 44.810 zł, w 2022 roku 28.010 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 – 2022 w celu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.2 Rodzina zawodowa, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 114.930 zł, z tego wydatki w 2018 roku wynoszą 11.905,37 zł, limit wydatków w latach 2019-2021 wynosi po 28.730 zł, w 2022 roku wynosi 16.770 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 – 2022 w celu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.3 Pogotowie Rodzinne 2020-2023, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 179.240 zł, z tego limit wydatków we wszystkich latach wynosi po 44.810 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020 – 2023 w celu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.4 Zimowe utrzymanie dróg 2019-2022, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 1.600.000 zł, w tym limit wydatków w 2020 roku 237.000 zł, w 2021 roku 300.000 zł, w 2022 roku 400.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 292.002,81 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019 – 2022 w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy poprzez usuwanie gołoledzi, odśnieżanie, oczyszczanie dróg i ulic z zalegającego śniegu. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2 w ramach wydatków majątkowych, przedsięwzięcia pn:

1.3.2.1 Przebudowa drogi powiatowej nr 1494P Rutki-Sypniewo, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 3.780.995 zł, z tego limit wydatków 2019 roku wynosi 67.650 zł, w 2020 roku 100.402 zł, w latach 2021-2023 po 1.000.000 zł w każdym roku, w 2024 roku 612.943 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 3.612.943 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2017 - 2024 w celu odtworzenia parametrów technicznych drogi, podniesienia komfortu jazdy oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.2 Klimatyzacja w budynku A Starostwa, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 600.000 zł, z tego limit wydatków w 2019 roku wynosi 15.000 zł, w 2020 roku 181.000 zł, w 2021 roku 0 zł, w 2022 roku 138.000 zł, w 2023 roku 138.000 zł, w 2024 roku 128.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 404.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019-2024 w celu poprawy warunków pracy. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (AI).

1.3.2.3 Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P (Wyszyny), którego łączne nakłady finansowe wynoszą 2.050.000 zł, z tego limit wydatków 2019 roku wynosi 14.760 zł, w 2020 roku 35.240 zł, w latach 2022-2023 roku po 1.000.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 2.000.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019-2023 w celu odtworzenia parametrów technicznych drogi, podniesienia komfortu jazdy oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.4 Doposażenie placówek szkolnictwa zawodowego w Powiecie Chodzieskim dla potrzeb nowoczesnej gospodarki, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 169.620 zł, z tego limit wydatków w 2020 roku wynosi 29.520 zł, w 2021 roku wynosi 140.100 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 140.100 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020-2021 w celu podniesienia jakości kształcenia zawodowego poprzez zakup wyposażenia, sprzętu i materiałów dydaktycznych do Centrum Kształcenia Zawodowego w Chodzieży, Zespół Szkół im. Hipolita Cegielskiego w Chodzieży oraz Zespołu Szkół im. Józefa Wybickiego w Ratajach. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (SOP, OW).

1.3.2.5 Zmiana organizacji ruchu na drogach powiatowych na terenie m. Chodzież, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 156.000 zł, z tego limit wydatków w 2021 roku wynosi 23.000 zł, w 2022 roku 133.000 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 156.000 zł. Zadanie realizowane będzie w latach 2021-2022 w celu zapewnienia bezpieczeństwa ruchu drogowego. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

Opracował pracownik Wydziału Finansów
Starostwa Powiatowego w Chodzieży