

**Uchwała Nr XXXIX/301/2022  
Rady Powiatu Chodzieskiego  
z dnia 14 grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 2021 r. poz. 83) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.), Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu na lata 2023-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Chodzieskiego, 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 Chodzieskiego 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 oraz w nowej perspektywie finansowej 2021-2027.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Chodzieskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Chodzieskiego, związanych z wprowadzeniem nowych

inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 5.** Tracą moc Uchwała Nr XXX/247/2021 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 14 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego na lata 2022-2035 oraz Uchwały: XXXII/259/2022 z dnia 30 marca 2022 roku, XXXIV/270/2022 z dnia 27 czerwca 2022 roku, XXXV/274/2022 z dnia 26 sierpnia 2022 roku, XXXVI/279/2022 z dnia 27 września 2022 roku, XXXVII/285/2022 z dnia 12 października 2022 roku, XXXIX/299/2022 z dnia 14 grudnia 2022 roku.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXIX/301/2022  
z dnia 2022-12-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	74 528 365,27	63 552 315,27	11 544 274,00	601 260,00	32 943 025,00	7 360 342,27	11 103 414,00	0,00	10 976 050,00	4 000,00	10 972 050,00
2024	69 270 391,00	69 267 247,00	11 902 146,00	619 899,00	37 124 526,00	7 784 298,00	11 836 378,00	0,00	3 144,00	3 144,00	0,00
2025	69 445 276,00	69 442 035,00	12 271 113,00	639 116,00	36 460 826,00	8 073 874,00	11 997 106,00	0,00	3 241,00	3 241,00	0,00
2026	71 273 418,00	71 270 096,00	12 626 975,00	657 650,00	37 372 347,00	8 316 090,00	12 297 034,00	0,00	3 322,00	3 322,00	0,00
2027	72 949 973,00	72 946 568,00	12 993 157,00	676 722,00	38 306 656,00	8 565 573,00	12 404 460,00	0,00	3 405,00	3 405,00	0,00
2028	75 076 230,00	75 072 740,00	13 369 959,00	696 347,00	39 264 322,00	8 822 540,00	12 919 572,00	0,00	3 490,00	3 490,00	0,00
2029	77 139 447,00	77 135 870,00	13 744 318,00	715 845,00	40 245 930,00	9 087 216,00	13 342 561,00	0,00	3 577,00	3 577,00	0,00
2030	79 039 789,00	79 036 123,00	14 115 415,00	735 173,00	41 252 078,00	9 359 832,00	13 573 625,00	0,00	3 666,00	3 666,00	0,00
2031	81 092 285,00	81 088 527,00	14 496 531,00	755 023,00	42 283 380,00	9 640 627,00	13 912 966,00	0,00	3 758,00	3 758,00	0,00
2032	83 183 047,00	83 179 195,00	14 873 441,00	774 654,00	43 340 464,00	9 929 846,00	14 260 790,00	0,00	3 852,00	3 852,00	0,00
2033	85 327 920,00	85 323 972,00	15 260 150,00	794 795,00	44 423 976,00	10 227 741,00	14 617 310,00	0,00	3 948,00	3 948,00	0,00
2034	87 512 257,00	87 508 210,00	15 641 654,00	814 665,00	45 534 575,00	10 534 573,00	14 982 743,00	0,00	4 047,00	4 047,00	0,00
2035	89 736 280,00	89 732 132,00	16 017 054,00	834 217,00	46 672 939,00	10 850 610,00	15 357 312,00	0,00	4 148,00	4 148,00	0,00
2036	92 000 237,00	91 995 985,00	16 385 446,00	853 404,00	47 839 762,00	11 176 128,00	15 741 245,00	0,00	4 252,00	4 252,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	87 918 676,91	67 380 667,91	46 464 802,00	0,00	0,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	20 538 009,00	20 538 009,00	3 000,00
2024	70 400 391,00	68 048 687,00	48 174 957,00	0,00	0,00	551 643,00	0,00	0,00	0,00	2 351 704,00	2 351 704,00	3 000,00
2025	68 705 276,00	68 308 966,00	47 832 716,00	0,00	0,00	427 145,00	0,00	0,00	0,00	396 310,00	396 310,00	0,00
2026	70 533 418,00	69 890 273,00	48 630 625,00	0,00	0,00	309 315,00	0,00	0,00	0,00	643 145,00	643 145,00	0,00
2027	72 109 973,00	71 110 542,00	49 941 391,00	0,00	0,00	205 060,00	0,00	0,00	0,00	999 431,00	999 431,00	0,00
2028	74 076 230,00	73 137 589,00	51 282 426,00	0,00	0,00	114 470,00	0,00	0,00	0,00	938 641,00	938 641,00	0,00
2029	77 009 447,00	75 351 937,00	52 654 487,00	0,00	0,00	87 590,00	0,00	0,00	0,00	1 657 510,00	1 657 510,00	0,00
2030	78 149 789,00	77 123 761,00	53 858 349,00	0,00	0,00	81 690,00	0,00	0,00	0,00	1 026 028,00	1 026 028,00	0,00
2031	80 022 285,00	78 815 353,00	55 094 808,00	0,00	0,00	69 730,00	0,00	0,00	0,00	1 206 932,00	1 206 932,00	0,00
2032	82 053 047,00	80 852 293,00	56 564 678,00	0,00	0,00	55 530,00	0,00	0,00	0,00	1 200 754,00	1 200 754,00	0,00
2033	84 337 920,00	83 037 932,00	58 068 795,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	1 299 988,00	1 299 988,00	0,00
2034	86 872 257,00	85 275 899,00	59 608 015,00	0,00	0,00	29 300,00	0,00	0,00	0,00	1 596 358,00	1 596 358,00	0,00
2035	89 076 280,00	87 566 644,00	61 183 215,00	0,00	0,00	18 880,00	0,00	0,00	0,00	1 509 636,00	1 509 636,00	0,00
2036	91 250 237,00	89 708 208,00	62 695 295,00	0,00	0,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	1 542 029,00	1 542 029,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-13 390 311,64	0,00	13 640 311,64	2 000 000,00	1 750 000,00	7 221 058,47	7 221 058,47	4 419 253,17	4 419 253,17
2024	-1 130 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 450 000,00	0,00	-3 828 352,64	7 811 959,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 580 000,00	0,00	1 218 560,00	1 218 560,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 840 000,00	0,00	1 133 069,00	1 133 069,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	1 379 823,00	1 379 823,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 260 000,00	0,00	1 836 026,00	1 836 026,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 260 000,00	0,00	1 935 151,00	1 935 151,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 130 000,00	0,00	1 783 933,00	1 783 933,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 240 000,00	0,00	1 912 362,00	1 912 362,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 170 000,00	0,00	2 273 174,00	2 273 174,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 040 000,00	0,00	2 326 902,00	2 326 902,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	2 286 040,00	2 286 040,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	2 232 311,00	2 232 311,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	2 165 488,00	2 165 488,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 287 777,00	2 287 777,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,54%	-5,34%	-5,34%	7,35%	7,52%	TAK	TAK
2024	1,50%	2,88%	2,88%	5,47%	5,64%	TAK	TAK
2025	1,90%	2,54%	x	4,64%	4,82%	TAK	TAK
2026	1,67%	2,68%	x	3,68%	3,85%	TAK	TAK
2027	1,62%	3,17%	x	2,37%	2,54%	TAK	TAK
2028	1,68%	3,09%	x	2,20%	2,37%	TAK	TAK
2029	0,32%	2,75%	x	0,61%	0,78%	TAK	TAK
2030	1,39%	2,86%	x	1,68%	1,68%	TAK	TAK
2031	1,60%	3,28%	x	2,85%	2,85%	TAK	TAK
2032	1,62%	3,25%	x	2,91%	2,91%	TAK	TAK
2033	1,37%	3,10%	x	3,01%	3,01%	TAK	TAK
2034	0,87%	2,94%	x	3,07%	3,07%	TAK	TAK
2035	0,86%	2,77%	x	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2036	0,94%	2,84%	x	2,99%	2,99%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	9 109,27	9 109,27	9 109,27	0,00	0,00	0,00	220 176,70	220 176,70	220 104,70
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 <sup>x</sup>	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
2023	15 000,00	15 000,00	12 000,00	17 659 774,00	1 905 265,00	15 754 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000,00	3 000,00	0,00	3 467 457,00	1 232 307,00	2 235 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 033 807,00	842 307,00	191 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	131 788,00	131 788,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach 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 XXXIX/301/2022  
z dnia 2022-12-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					30 032 011,28	17 659 774,00	3 467 457,00	1 033 807,00	131 788,00	13 278 103,06
1.a	- wydatki bieżące					5 452 872,16	1 905 265,00	1 232 307,00	842 307,00	131 788,00	2 917 127,88
1.b	- wydatki majątkowe					24 579 139,12	15 754 509,00	2 235 150,00	191 500,00	0,00	10 360 975,18
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:					499 903,62	3 612,00	3 000,00	0,00	0,00	6 612,00
1.1.1	- wydatki bieżące					22 459,50	612,00	0,00	0,00	0,00	612,00
1.1.1.1	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	612,00	0,00	0,00	0,00	612,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					477 444,12	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	6 000,00
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	477 444,12	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	6 000,00	
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					29 532 107,66	17 656 162,00	3 464 457,00	1 033 807,00	131 788,00	13 271 491,06
1.3.1	- wydatki bieżące					5 430 412,66	1 904 653,00	1 232 307,00	842 307,00	131 788,00	2 916 515,88
1.3.1.1	Pogotowie rodzinne 2 - cel: pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego, rozdz. 85508	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2026	514 832,00	82 065,00	85 817,00	85 817,00	53 636,00	99 292,00	
1.3.1.2	Rodzina zawodowa - cel: pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej, rozdz. 85508	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2026	346 125,00	56 607,00	58 879,00	58 879,00	34 347,00	64 625,00	
1.3.1.3	Pogotowie Rodzinne 3 - cel: Pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego, rozdz. 85508	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2022	2026	332 104,00	83 781,00	87 611,00	87 611,00	43 805,00	97 739,00	
1.3.1.4	Remont dróg powiatowych na terenie Gminy Budzyń (Farma Wiatrowa) - cel: Odtworzenie parametrów technicznych dróg powiatowych, rozdz. 60014	Starostwo Powiatowe - DR	2021	2023	1 127 351,66	682 200,00	0,00	0,00	0,00	44 859,88	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg 2022-2025 - cel: Zapewnienie bezpieczeństwa ruchu drogowego w okresie zimy	Starostwo Powiatowe - DR	2022	2025	3 110 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	610 000,00	0,00	2 610 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 101 695,00	15 751 509,00	2 232 150,00	191 500,00	0,00	10 354 975,18
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	2025	4 368 645,00	2 129 700,00	2 094 150,00	63 500,00	0,00	4 287 350,00
1.3.2.2	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	4 656 100,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1533P – ulice: Żeromskiego, Piekary, Zamkowa - cel: Dostosowanie elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, rozdz. 60014	Starostwo Powiatowe - DR	2021	2023	5 561 550,00	5 513 500,00	0,00	0,00	0,00	47 391,18
1.3.2.4	Klimatyzacja w budynku A Starostwa - cel: poprawa warunków pracy, rozdz. 75020	Starostwo Powiatowe - AI	2019	2025	600 000,00	138 000,00	138 000,00	128 000,00	0,00	404 000,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynków Powiatu chodzieskiego - cel: obniżenie kosztów utrzymania budynków, rozdz. 90095	Starostwo Powiatowe - AI	2022	2023	555 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P w m. Wyszyny - dostosowanie elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, rozdz. 60014	Starostwo Powiatowe - DR	2022	2023	2 890 000,00	2 412 000,00	0,00	0,00	0,00	57 925,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg powiatowych na terenie Gminy Budzyń (Farma Wiatrowa) - cel: Dostosowanie elementów dróg powiatowych do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe - DR	2022	2023	2 610 040,00	2 389 300,00	0,00	0,00	0,00	2 389 300,00
1.3.2.8	Modernizacja terenu przy garażach ul. Paderewskiego Chodzież - Przebudowa terenu przy garażach, stanowiącego zaplecze budynku administracyjnego położonego przy ul. Paderewskiego 2A w Chodzieży	Starostwo Powiatowe - GN	2022	2023	232 400,00	214 009,00	0,00	0,00	0,00	214 009,00
1.3.2.9	Przebudowa skrzyżowania na rondo oraz części ul. Dworcowej w Budzynie, w ciągu drogi powiatowej nr 1488P - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, dostosowanie elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych	Starostwo Powiatowe - DR, GN	2022	2023	2 627 960,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego.**

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 2021 r. poz. 83) 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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Chodzieskiego za lata 2016 - 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku ujęto wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Chodzieskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze 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 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Chodzieskiego została przygotowana na lata 2023-2036.

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

prognozy kwoty długu.

Przyjęte wartości nie stanowią planu, a jedynie prognozę na przyszłość, opartą na aktualnie posiadanej wiedzy i analizie wstępnych danych. Jednak pomimo relatywnie niezbyt długiego okresu objętego prognozą, istnieje szereg zmiennych czynników, mogących mieć wpływ na gospodarkę finansową powiatu. Trudno jest przewidzieć dalsze zmiany legislacyjne. Opracowując projekt Zarząd Powiatu uwzględnił zmiany w ustawie o finansach publicznych, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustawach dotyczących merytorycznych zmian w zakresie zadań realizowanych przez koordynatorów.

W celu polepszenia i zapewnienia zadowalającej sytuacji finansowej powiatu w latach następnych oraz spełnienia uregulowań wynikających z art. 242 ustawy o finansach publicznych, muszą zostać podjęte dalsze decyzje racjonalizujące organizację powiatu. W kolejnych latach konieczna jest dalsza racjonalizacja wydatków w jednostkach oraz ich restrukturyzacja.

## 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
2024	3,10%	4,80%
2025	3,10%	3,10%
2026	2,90%	2,50%
2027	2,90%	2,50%
2028	2,90%	2,50%
2029	2,80%	2,50%
2030	2,70%	2,50%
2031	2,70%	2,50%
2032	2,60%	2,50%
2033	2,60%	2,50%
2034	2,50%	2,50%
2035	2,40%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października



Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2036 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 powiatu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - 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. subwencje;
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 pensionariuszy 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 Chodzieskiego 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2036	100,00%	0,00%
subwencje	2024-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024-2036	0,00%	120,00%
pozostałe	2024-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wielkość dochodów wynika również z uwzględnienia zmian wprowadzonych Ustawą z dnia 25 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021, poz. 1927) i ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964)

## 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 2023-2036 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przytoczoną powyżej.

## 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 2023 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 oraz zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przytoczoną powyżej.

W prognozie wysokości subwencji od roku 2024 na kolejne lata od uwzględniono nową część subwencji ogólnej – część rozwojową, która ma zapewnić stałe wsparcie samorządów w obszarze inwestycyjnym. Subwencja rozwojowa wg założeń ustawy ma uwzględnić dwa kluczowe parametry, tj. poziom wydatków majątkowych JST oraz liczbę mieszkańców. Za kwotę bazową przyjęto szacowaną kwotę przez Ministra Finansów w informacji z dnia 30 sierpnia 2022 r., dokonano indeksacji o prognozowany wskaźnik inflacji.

W tej grupie dokonano korekty merytorycznej subwencji oświatowej:

- w roku 2024 przewiduje się wzrost subwencji oświatowej o kwotę 1.150.000 w związku z kolejnym rokiem wyższego naboru uwzględniającego obowiązek szkolny sześciolatków, przez co zgodnie z analizą demograficzną nastąpi wzrost liczby uczniów ogółem,
- w 2025 roku przewiduje się spadek dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 1.760.000 zł spowodowany bardzo niskim prognozowanym naborem do szkół w zawiązku 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku tj. drewna pochodzącego z wycinki drzew przydrożnych i za demontaż pojazdów usuniętych z drogi, co do których sąd orzekł przepadek na rzecz powiatu zaplanowano w łącznej kwocie 4.000,00 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o prognozowany wskaźnik Inflacji dochodów z tytułu wycinki drzew.

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

## **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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2036 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 3.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	50,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%
inne	2024-2025	0,00%	50,00%
	2026-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W tej grupie dokonano korekt merytorycznych:

- w roku 2024 przewiduje się wzrost wydatków wynikający ze zwiększonej subwencji oświatowej (opisanej wyżej w pkt 2.1) ogółem o kwotę 1.150.000 zł,
- w 2025 roku przewiduje się zmniejszenie wydatków wynikające ze zmniejszonej subwencji oświatowej (opisanej wyżej w pkt 2.1) ogółem o kwotę 1.760.000 zł.

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 i kształtujących się stóp procentowych.

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 2023 i 2024 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 2023-2026. 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. Jednakże z uwagi na nieprzewidywalny wzrost inflacji w ostatnim okresie, prognozowane wielkości dochodów i wydatków są tym bardziej trudne do oszacowania w długim okresie. Powoduje to konieczność dalszej reorganizacji jednostek w celu ograniczenia wydatków bieżących. 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 2023 roku deficyt w kwocie 13.390.311,64 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 7.221.058,47 zł, z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie 4.419.253,17 zł oraz przychodami pochodzącymi z kredytu w kwocie 1.750.000,00 zł.

W 2024 roku deficyt w kwocie 1.130.000 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi w całości z kredytu.

Planuje się, że prognozowana kwota nadwyżki w pozostałych latach objętych prognozą zostanie rozdysponowana na spłatę kredytów, może być również przeznaczona na wcześniejszą spłatę kredytów i na wydatki majątkowe. Decyzja o ostatecznym jej przeznaczeniu uzależniona jest od sytuacji finansowej i zostanie podjęta w trakcie realizacji budżetów lat przyszłych.

**Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Chodzieskiego**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	74 528 365,27	87 918 676,91	-13 390 311,64
2024	69 270 391,00	70 400 391,00	-1 130 000,00
2025	69 445 276,00	68 705 276,00	740 000,00
2026	71 273 418,00	70 533 418,00	740 000,00
2027	72 949 973,00	72 109 973,00	840 000,00
2028	75 076 230,00	74 076 230,00	1 000 000,00
2029	77 139 447,00	77 009 447,00	130 000,00
2030	79 039 789,00	78 149 789,00	890 000,00
2031	81 092 285,00	80 022 285,00	1 070 000,00
2032	83 183 047,00	82 053 047,00	1 130 000,00
2033	85 327 920,00	84 337 920,00	990 000,00
2034	87 512 257,00	86 872 257,00	640 000,00
2035	89 736 280,00	89 076 280,00	660 000,00
2036	92 000 237,00	91 250 237,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody [kol.4]

Przychody w 2023 roku zaplanowano w kwocie 13.640.311,64 zł z tytułu:

-§952 planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 2.000.000 zł [kol.4.1] w tym (przeznaczonego na pokrycie deficytu w wysokości 1.750.000 zł i na spłatę kredytu w kwocie 250.000 zł)

-§957 nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 7.221.058,47 zł [kol.4.2], przeznaczonych

przeznaczonych w całości na pokrycie deficytu.

- §950 wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu w kwocie 4.419.253,17 zł [kol.4.3], przeznaczonych w całości na pokrycie deficytu.

W 2024 zaplanowano przychody ogółem w kwocie 1.500.000 zł z kredytu. Prognozowane przychody zostaną rozdysponowane na finansowanie deficytu w kwocie 1.130.000 zł oraz w kwocie 370.000 zł na spłatę kredytu.

Uchwałą Nr XXXVII/285/2022 oraz Nr XXXVII/286/2022 z dnia 12.10.2022 roku Rada Powiatu Chodzieskiego określiła kwotę planowanych przychodów budżetu w 2022 roku w łącznej kwocie 8.898.804,81 zł, w tym m.in. z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. w wysokości 7.000.000 zł (§ 950) oraz przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.879.809,46 zł (§ 957). W grudniu 2022 roku na Sesji Rady Powiatu przed przyjęciem niniejszej uchwały zostaną przedłożone projekty uchwał tj. zmieniającej budżet na 2022 rok oraz WPF: w związku z faktem, iż niektóre planowane w 2022 roku wydatki zostały przesunięte do realizacji na 2023 rok (określono w uzasadnieniu projektu budżetu na rok 2023 i WPF - przedsięwzięcia) oraz otrzymaniem w roku 2022 dodatkowych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 6.076.607,20 zł i dochodów na finansowanie projektów „Cyfrowy Powiat” w kwocie 140.472 zł oraz „Dostępny Samorząd – Granty” w kwocie 81.983,43 zł z przeznaczeniem na realizację zadań w roku 2023 (i przyjęciem ich jako dochody roku 2022). W uchwałach tych uwzględnione zostanie zmniejszenie przychodów w roku 2022 w §950 o kwotę 4.419.253,17 zł i w §957 o kwotę 1.879.809,46 zł i przeniesienie ich do roku 2023 oraz przyjęcie w planie jako dochody powiatu w roku 2022 środków z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 6.076.607,20 zł (rozdz. 75622 § 0010, zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.10.2022 z dnia 30.09.2022 r.) i środków na finansowanie projektów „Cyfrowy Powiat” w kwocie 140.472 zł oraz „Dostępny Samorząd – Granty” w kwocie 81.983,43 zł

Po uwzględnieniu ww. zmian dane zawarte w budżecie i WPF na 2022 rok będą zgodne z danymi budżetu i WPF na 2023 rok, a tym samym będzie zgodna kwota wolnych środków w §950 wynosząca po zmianie: w 2022 roku 2.580.746,83 zł (7.000.000 zł – 4.419.253,17 zł) oraz w 2023 roku 4.419.253,17 zł (0 zł + 4.419.253,17 zł) oraz w § 957 wynosząca po zmianie: w 2022 roku 0 zł (1.879.809,46 zł – 1.879.809,46 zł) i w 2023 roku 7.221.058,47 zł (5.341.249,01 zł + 1.879.809,46 zł). Kwoty w § 905 (17.471,60 zł) i § 906 (1.523,75 zł) w roku 2022 pozostają bez zmian.

Na Sesji Rady Powiatu planowanej na 14 grudnia 2022 roku, przed przyjęciem niniejszej uchwały, zostanie przedłożony projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie zmiany budżetu powiatu chodzieskiego na rok 2022 oraz projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego, dostosowując ww zmiany.

## 6. Rozchody [kol.5]

Na dzień 31.12.2022 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego wynosi 6.700.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. W 2023 roku planuje się zaciągnięcie nowego kredytu w wysokości 2.000.000 zł, którego planowana spłata została uwzględniona do roku 2036. Przedstawiono spłatę kapitału dostosowując jej wielkości do wymogów wynikających z art. 243 ufp. Planowana kwota zadłużenia na dzień 31.12.2023 roku wynosi 8.450.000 zł.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Chodzieskiego**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	250 000,00	0,00	250 000,00
2024	350 000,00	20 000,00	370 000,00
2025	700 000,00	40 000,00	740 000,00
2026	700 000,00	40 000,00	740 000,00
2027	800 000,00	40 000,00	840 000,00
2028	860 000,00	140 000,00	1 000 000,00
2029	100 000,00	30 000,00	130 000,00
2030	720 000,00	170 000,00	890 000,00
2031	700 000,00	370 000,00	1 070 000,00
2032	700 000,00	430 000,00	1 130 000,00
2033	500 000,00	490 000,00	990 000,00
2034	180 000,00	460 000,00	640 000,00
2035	140 000,00	520 000,00	660 000,00
2036	0,00	750 000,00	750 000,00

Źródło: 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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze 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. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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.

Ponadto, na podstawie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały do wyboru 3 lub 7-letniego okresu dla określenia relacji wynikającej z art. 243 do dnia 31 grudnia 2021 r. Powiat Chodzieski dokonał wyboru 7-letniego okresu z uwagi na korzystniejszy wynik dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,54%	7,35%	TAK	7,52%	TAK
2024	1,50%	5,41%	TAK	5,58%	TAK
2025	1,90%	4,59%	TAK	4,76%	TAK
2026	1,67%	3,62%	TAK	3,80%	TAK
2027	1,62%	2,31%	TAK	2,48%	TAK
2028	1,68%	2,14%	TAK	2,31%	TAK
2029	0,32%	0,55%	TAK	0,72%	TAK
2030	1,39%	1,63%	TAK	1,63%	TAK
2031	1,60%	2,85%	TAK	2,85%	TAK
2032	1,62%	2,91%	TAK	2,91%	TAK
2033	1,37%	3,01%	TAK	3,01%	TAK
2034	0,87%	3,07%	TAK	3,07%	TAK
2035	0,86%	3,04%	TAK	3,04%	TAK
2036	0,94%	2,99%	TAK	2,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

## **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, skorygowanymi o środki stanowi nadwyżkę operacyjną, która w 2023 roku wynosi 7.811.959,00 zł.

Jednak w celu polepszenia sytuacji finansowej powiatu w latach następnych muszą zostać podjęte dalsze decyzje racjonalizujące organizację powiatu, w tym reorganizację jednostek, której skutkiem finansowym będzie ograniczenie wzrostu wydatków bieżących. Powyższe założenia pozwalają na zachowanie uregulowań



wynikających z art. 242 ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa pozwala na prowadzenie polityki finansowej powiatu.

## **Wykaz przedsięwzięć do WPF (prezentowany w załączniku Nr 2)**

### **.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, przedsięwzięcie pn:**

1.1.1.1 Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla mieszkańców Powiatu Chodzieskiego, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 22.459,50 zł, z tego wydatki wykonane w 2020 roku wynoszą 3.643,53 zł, w 2021 roku wynoszą 7.592,21 zł, limit wydatków w 2022 roku 10.611,76 zł, w 2023 roku 612 zł oraz limit zobowiązań wynosi 612 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. Projekt dofinansowany ze środków EFS w ramach WRPO na lata 2014-2020 w wysokości 22.459,50 zł, z tego w 2020 roku- 4.140 zł, w 2021 roku- 8.631,90 zł, w 2022 roku- 9.687,60 zł. 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 477.444,12 zł, z tego wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 25.367,92 zł, w 2019 roku 103.561,22 zł, w 2020 roku 16.415,87 zł, w 2021 roku 1.641,85 zł, limit wydatków w 2022 roku w kwocie 324.457,26 zł, w latach 2023-2024 po 3.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 6.000 zł. Projekt realizowany w ramach WRPO 2014+, 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.

Powiat otrzymał dofinansowanie w kwocie

Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (SOP).

**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 514.832 zł, z tego wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 13.787,60 zł, w 2019 roku 36.995,82 zł, w 2020 roku 41.319,10 zł, w 2021 roku 42.668,04 zł, limit wydatków w 2022 roku 56.267 zł, w 2023 roku 82.065 zł, w latach 2024-2025 po 85.817 zł, w 2026 roku 53.636 zł oraz limit zobowiązań wynosi 99.292 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 – 2026 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 346.125 zł, z tego wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 11.905,37 zł, w 2019 roku 28.720,80 zł, w 2020 roku 28.331,64 zł, w 2021 roku 28.720,80 zł, limit wydatków w 2022 roku wynosi 39.253 zł, w 2023 roku 56.607 zł, w latach 2024-2025 po 58.879 zł, w 2026 roku 34.347 zł oraz limit zobowiązań wynosi 64.625 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 – 2026 w celu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.3 Pogotowie rodzinne 3, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 332.104 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku 29.296 zł, w 2023 roku 83.781 zł, w latach 2024-2025 po 87.611 zł, w 2026 roku 43.805 zł oraz limit zobowiązań wynosi 97.739 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2026 w celu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej o charakterze pogotowia rodzinnego. Koordynatorem zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

1.3.1.4. Remont dróg powiatowych na terenie Gminy Budzyń (Farma Wiatrowa), dla którego zabezpieczono środki na realizację w latach 2021-2023 w łącznej wysokości 1.127.351,66 zł, z tego wydatki wykonane w 2021 roku wynosiły 149.949,24 zł, limit wydatków w 2022 roku 295.151,66 zł, w 2023 roku 682.200 zł, oraz limit zobowiązań wynosi 44.859,88 zł. Zadanie finansowane ze środków finansowych, które w 2021 roku zostały przekazane powiatowi przez inwestora (przedsiębiorstwo Relax Wind Park III Sp. z o.o.) zgodnie z zawartym porozumieniem nr 2/2021 z dnia 14 kwietnia 2021. Zakres zadania obejmuje remonty odcinków dróg nr 1177P, 1487P, 2021P. Przedsięwzięcie realizowane w celu odtworzenia parametrów technicznych dróg powiatowych na terenie Gminy Budzyń, które ulegną zniszczeniu na skutek transportu maszyn, materiałów oraz wielkogabarytowych urządzeń budowlanych. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.1.5. Zimowe utrzymanie dróg 2022-2025, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 3.110.000 zł, w tym limit wydatków w 2022 roku wynosi 500.000 zł, w latach 2023-2024 po 1.000.000 zł w każdym roku, w 2025 roku 610.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 2.610.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2025 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 4.368.645 zł, z tego wykonane wydatki w 2019 roku wynoszą 67.650 zł, w 2020 roku 7.995 zł, wydatków w 2021 roku nie poniesiono, limit wydatków w roku 2022 wynosi 5.650 zł, w 2023 roku 2.129.700 zł, w 2024 roku 2.094.150 zł, w 2025 roku 63.500 zł oraz limit zobowiązań wynosi 4.287.350 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2017 - 2025 w celu odtworzenia parametrów technicznych drogi, podniesienia komfortu jazdy oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zadanie będzie realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. W powyższym przypadku Gmina Margonin również zadeklarowała pomoc finansową. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie robót drogowych, nadzór inwestorski, wykonanie geodezyjnej dokumentacji powykonawczej oraz montaż tablic informacyjnych. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.2 Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P (Wyszyny), którego łączne nakłady finansowe wynoszą 4.656.100 zł, z tego wykonanie wydatków w 2019 roku wynosi 14.760 zł, w 2020 roku 32.000 zł, w 2021 roku wydatków nie poniesiono, limit wydatków w 2022 roku wynosi 4.506.100 zł, w 2023 roku 100.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 100.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019-2023 w celu odtworzenia parametrów technicznych drogi, podniesienia komfortu jazdy oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Na niniejsze zadanie powiat otrzymał dofinansowanie z Lasów Państwowych w kwocie 2.606.100 zł. Zakres rzeczowy obejmuje przebudowę 5,5 kilometrowego odcinka drogi powiatowej nr 1341P, od granicy powiatu w kierunku miejscowości Wyszyny. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.3 Przebudowa drogi powiatowej nr 1533P- ulice: Żeromskiego, Piekary, Zamkowa, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 5.561.550 zł, z tego w 2021 roku wydatków nie poniesiono, limit wydatków w 2022 roku wynosi 43.050 zł, w 2023 roku 5.513.500 zł oraz limit zobowiązań wynosi 47.391,18 zł. Zadanie realizowane w latach 2021-2023 w celu dostosowania elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego. Na niniejsze zadanie powiat otrzymał dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3.751.550 zł. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej, roboty budowlane, nadzór inwestorski oraz inwentaryzację powykonawczą. W ramach inwestycji zostaną przebudowane jezdnie, chodniki, zatoki postojowe na ulicach: Żeromskiego, Piekary i Zamkowej w m. Chodzież. Koordynatorem zadania jest

zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.4 Klimatyzacja w budynku A Starostwa, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 600.000 zł, z tego wydatki wykonano w 2019 roku w kwocie 14.760 zł, w 2020 roku 161.070,47 zł, w 2021 i w 2022 roku 0 zł, limit wydatków w latach 2023-2024 po 138.000 zł w każdym roku, w 2025 roku 128.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 404.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2019-2025 w celu poprawy warunków pracy. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (AI).

1.3.2.5 Poprawa efektywności energetycznej budynków Powiatu Chodzieskiego, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 555.000 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku wynosi 300.000 zł, w 2023 roku 255.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 255.000 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022-2023 w celu obniżenia kosztów utrzymania budynków Domu Pomocy Społecznej w Chodzieży oraz I Liceum Ogólnokształcącego. Zakres rzeczowy obejmuje opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej wraz z opiniami i uzgodnieniami oraz roboty budowlane (termomodernizacja ścian i stropodachu, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, wymiana instalacji C.O. i instalacji elektrycznej, montaż paneli fotowoltaicznych). Zadanie będzie realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. Całkowita wartość zadania szacowana jest na kwotę 5.550.000 zł. Kwota ujęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi wyłącznie wkład własny powiatu. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (AI).

1.3.2.6 Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P w m. Wyszyny, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 2.890.000 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku wynosi 478.000 zł, w 2023 roku 2.412.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 57.925 zł. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022-2023 w celu dostosowania elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zadanie dofinansowane jest z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.059.940,09 zł oraz ze środków z Gminy Budzyń w kwocie 460.000 zł. Zakres rzeczowy obejmuje wykonanie robót drogowych oraz związanych z budową kanalizacji deszczowej, sprawowanie nadzoru inwestorskiego, a także wykonanie tablic informacyjnych. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.7 Przebudowa dróg powiatowych na terenie Gminy Budzyń (Farma Wiatrowa), którego łączne nakłady finansowe wynoszą 2.610.040 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku wynosi 220.740 zł, w 2023 roku 2.389.300 zł oraz limit zobowiązań wynosi 2.389.300 zł. Zadanie realizowane w latach 2022-2023 w celu dostosowania elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zadanie finansowane ze środków finansowych, które w 2021 roku zostały przekazane powiatowi przez inwestora (przedsiębiorstwo Relax Wind Park III Sp. z o.o.) zgodnie z zawartym porozumieniem nr 2/2021 z dnia 14 kwietnia 2021 oraz ze środków Gminy Budzyń w kwocie 150.000 zł. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie robót drogowych oraz sprawowanie nadzoru inwestorskiego. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR).

1.3.2.8 Modernizacja terenu przy garażach ul. Paderewskiego Chodzież, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 232.400 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku 18.391 zł, w 2023 roku 214.009 zł oraz limit zobowiązań wynosi 214.009 zł. Zadanie realizowane w latach 2022-2023 w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zakres rzeczowy obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych. Zadanie realizowane przez współwłaścicieli tj. Powiat Chodzieski i Województwo Wielkopolskie. Kwota ujęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi koszt powiatu proporcjonalny do udziału w nieruchomości (48,18%) Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (GN).

1.3.2.9 Przebudowa skrzyżowania na rondo oraz części ul. Dworcowej w Budzynie, w ciągu drogi powiatowej nr 1488P, którego łączne nakłady finansowe wynoszą 2.627.960 zł, z tego limit wydatków w 2022 roku wynosi 27.960 zł, w 2023 roku 2.600.000 zł oraz limit zobowiązań wynosi 2.600.000 zł. Zadanie realizowane w latach 2022-2023 w celu dostosowania elementów drogi do wymaganych parametrów technicznych oraz poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego. Na niniejsze zadanie powiat otrzymał dofinansowanie w kwocie 2.499.000 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W 2022 roku wykupiono grunt pod przebudowę skrzyżowania. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie robót budowlano- drogowych oraz szereg robót towarzyszących związanych z przebudową istniejącej infrastruktury podziemnej kolidującej z nową geometrią skrzyżowania, wykonanie nowego oznakowania pionowego i poziomego, sprawowanie nadzoru inwestorskiego, opracowanie dokumentacji technicznej. Koordynatorem zadania jest Starostwo Powiatowe (DR, GN).

W miesiącu grudniu 2022 roku, na Sesji Rady Powiatu, przed przyjęciem niniejszej uchwały, zostanie przedłożony projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chodzieskiego, uwzględniający propozycje przedstawione w tym dokumencie, między innymi dostosowując kwoty przedsięwzięć do kwot ujętych w projekcie na rok 2023 i kolejne lata.

Opracował pracownik Wydziału Finansów  
Starostwa Powiatowego w Chodzieży