

UCHWAŁA NR 182/2019
ZARZĄDU POWIATU CHOJNICKIEGO

z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2020 – 2033

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2020 - 2033 zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2020 – 2033 przedkłada się Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

2. Projekt, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały przekazuje się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w formie dokumentu elektronicznego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Marek Szczepański

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Skaja

CZŁONEK ZARZĄDU

**Stefania Majewska-
Kilkowska**

CZŁONEK ZARZĄDU

Jarosław Schumacher

Załącznik
do Uchwały Nr 182/2019
Zarządu Powiatu Chojnickiego
z dnia 14 listopada 2019 r.

POWIAT CHOJNICKI



PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU CHOJNICKIEGO NA LATA 2020-2033

CHOJNICE

UCHWAŁA NR...../2019

RADY POWIATU CHOJNICKIEGO
z dnia..... r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2020 – 2033

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. - Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. - Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Rada Powiatu
uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Chojnickiego na lata 2020 - 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Chojnickiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć - do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Chojnickiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, 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, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu Chojnickiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr III/21/2018 Rady Powiatu Chojnickiego z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2019 - 2033.

§ 6

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Chojnicach oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wnioskodawca

Zarząd Powiatu

Przewodniczący Rady

Robert Skórczewski

Projekt uchwały odpowiada przepisom prawa, stąd nie wnoszę uwag.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Chojnickiego na lata 2020 – 2033

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Chojnickiego (WPF) po raz pierwszy została opracowana na lata 2011-2025. W 2017 roku uchwalono nową wieloletnią prognozę na lata 2018-2030. W związku z wykonywaniem budżetu w 2018 roku i dokonywaniem zmian w zadaniach, projektach i programach WPF ulegała częstym zmianom. Wobec powyższego 21 grudnia 2018 roku uchwalono nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2019-2030. W trakcie 2019 roku czas jej obowiązywania wydłużono do 2033 roku. Z uwagi na ciągłe jej zmiany jak i to, że na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju (Dz. U. z 2019 r., poz.1903) wprowadzony został nowy wzór Wieloletniej Prognozy Finansowej wszystkie jednostki samorządu terytorialnego muszą od 2020 roku wprowadzić, opracować nową Wieloletnią Prognozę Finansową. Zmiany w WPF spowodowane są też zmianą ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2500), która miała na celu:

1. Umożliwienie w praktyce restrukturyzacji długu JST przez:
 - 1) spłatę istniejącego zadłużenia nowym długiem o niższych kosztach obsługi; w efekcie JST, które zaciągnęły droższe zobowiązania, będą mogły je zamienić na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia,
 - 2) wcześniejszą spłatę długu w sytuacji posiadania:
 - własnych środków finansowych (np. nadwyżka budżetowa z lat poprzednich, środki ze zwrotu udzielonych pożyczek),
 - wolnych środków z tytułu rozliczenia zaciągniętych zobowiązań.Pozwoli to na racjonalizację gospodarki finansowej i jednocześnie na zmniejszenie długu publicznego i kosztów jego obsługi.
2. Umożliwienie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego dokonywania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej jednostki w związku z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.
3. Wzmocnienie mechanizmów prawnych służących zwiększeniu bezpieczeństwa finansowego JST:
 - 1) uwzględnienie, przy wyliczaniu indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tych zobowiązań, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu (m.in. niestandardowe instrumenty finansowe) pozwoli na wyeliminowanie obchodzenia wskaźnika zadłużenia, a tym samym zwiększy bezpieczeństwo finansowe JST,
 - 2) objęcie zobowiązań, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki ograniczeniem takim jak dla tradycyjnych kredytów i pożyczek,
 - 3) objęcie limitem spłaty zadłużenia wszystkich wydatków na obsługę długu,
 - 4) jednostki samorządu będą zobowiązane do uzyskania opinii regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty zobowiązania, które wywołuje skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Wzmocni to również proces monitorowania długu JST,
 - 5) **wyłączenie wolnych środków** z reguły dotyczącej zrównoważenia budżetu, określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych, aby JST nie zaciągały nadmiernych kredytów.
4. Doprecyzowanie możliwości zadłużania JST i regulacji w zakresie postępowań naprawczych:
 - 1) wyeliminowanie przy liczeniu wskaźnika zadłużenia dochodów ze sprzedaży majątku, jako elementu poprawiającego możliwości spłaty zadłużenia,
 - 2) zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki UE,
 - 3) wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE przy wyliczeniu limitu spłaty zadłużenia (licznik prawej strony wzoru),
 - 4) **wydłużenie do 7 lat okresu, z którego liczony jest limit spłaty zadłużenia (prawa strona relacji) od roku 2026,**
 - 5) wyłączenie wszystkich wydatków bieżących na obsługę długu z prawej strony (obecnie są uwzględniane zarówno z prawej jak i lewej strony wzoru),
 - 6) oparcie wyliczeń indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia zawsze na najbardziej aktualnych danych (z wykonania budżetu), co wyeliminuje sztuczne powiększanie możliwości zadłużania,
 - 7) doprecyzowano przepisy dotyczące realizacji przez JST programów postępowań naprawczych, stosownie do wniosków NIK.

Nową wieloletnią prognozę finansową dla Powiatu opracowano na lata 2020-2033.

Dokonano również aktualizacji zaplanowanych przedsięwzięć na lata 2020-2023. W wykazie tym wykazano przedsięwzięcia, gdzie Powiat Chojnicki otrzymał dofinansowanie ze wskazaniem źródeł finansowania. Katalog tych zadań jest otwarty i w przypadku pojawienia się dodatkowych środków oraz dodatkowych konkursów do wykazu przedsięwzięć będą dodawane kolejne zadania. Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 nie obejmuje przedsięwzięć w latach 2022-2023. W związku z tym, że spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów prognozuje się do 2033 roku to zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (ufp) prognoza kwoty długu stanowi część WPF i sporządza się ją na okres, na który zaciągnięto zobowiązanie. Na podstawie art. 230 ufp organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przed uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu. Wartości przyjęte w WPF i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie **wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu**.

Nowy projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany zgodnie z zasadami ustawy o finansach publicznych w formie uchwały, która posiada dwa załączniki.

Załącznik nr 1 przedstawia sytuację finansową Powiatu Chojnickiego w związku z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć. Załącznik ten zawiera podstawowe dane, o których mowa w art. 226 ust. 1 ufp, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp. Załącznik nr 2 przedstawia wykaz wieloletnich przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, z określeniem łącznych nakładów finansowych, limit zobowiązań oraz limitów wydatków w poszczególnych latach. Przedsięwzięcia planowane do realizacji związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych są następujące:

- 1) „Zdolni z Pomorza”,
- 2) „Rodzina trzonem sukcesu”,
- 3) „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim”,
- 4) „Zwiększamy kompetencje pomorskich pracowników”,
- 5) „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim- rozwój infrastruktury”,
- 6) „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko –Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”,
- 7) „Utworzenie transportowych węzłów integrujących wraz ze ścieżkami pieszo – rowerowymi i rozwojem sieci publicznego transportu zbiorowego na terenie Chojnicko – Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego”,
- 8) Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice – Człuchów”.

Dochody ogółem w WPF na rok 2020 wynoszą 151 500 000 zł.

Dochody przedstawione w WPF zostały sporządzone w oparciu o:

- 1) Pismo z Ministerstwa Finansów, które ustala:
 - dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu,
 - dochód powiatu w części oświatowej subwencji ogólnej,
 - dochód powiatu w części wyrównawczej subwencji ogólnej,
 - dochód powiatu w części równoważącej subwencji ogólnej.
- 2) Pismo Wojewody Pomorskiego określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, na zadania realizowane na podstawie porozumień oraz na zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego.
- 3) Obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczące przede wszystkim pomocy finansowej na drogi powiatowe (zadania inwestycyjne) oraz utrzymania dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych na terenie powiatu chojnickiego.
- 4) Dochody z majątku powiatu (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń, wpływy z tytułu sprzedaży na raty nieruchomości powiatu) ustalono w oparciu o zawarte umowy.
- 5) Dochody ze sprzedaży majątku na kwotę 100 000 zł dotyczą sprzedaży mieszkań i działek przy ul. Leśnej w Chojnicach.

Dochody majątkowe ustalono w kwocie 14 688 312 zł, w tym:

- 1) pomoc finansowa od Gminy Chojnice na realizację zadań inwestycyjnych:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 2644G Chojnice - Duża Cerkwica na odcinku Chojnice – Ogorzeliny” w kwocie 4 733 913 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 2645G Chojnice - Pamiętowo na odcinku Chojnaty – Lichnowy” w kwocie 624 685 zł,

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2638G w m. Ogorzeliu ul. Sławęcińska wraz z przebudową drogi powiatowej nr 2638G od Ogorzeliu do granicy powiatu oraz przebudowa drogi powiatowej nr 2644G w m. Ogorzeliu ul. Chojnicka” w kwocie 2 834 539 zł,
 - „Wykonanie dokumentacji rozbudowy drogi powiatowej nr 2643G na trasie Silno – Gockowice – Objezierze” w kwocie 150 000 zł,
 - „Wykonanie dokumentacji rozbudowy drogi powiatowej nr 2628G od skrzyżowania z drogą krajową nr 22 Nowa Cerkiew – Raclawki do DW 240” w kwocie 150 000 zł,
 - „Automatyzacja parkingu przy ul. 31 Stycznia 56 w Chojnicach” w kwocie 125 000 zł,
- 2) pomoc finansowa od Gminy Miejskiej Chojnice na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice – Człuchów” w kwocie 824 283 zł,
- 3) dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 100 000 zł – opisane wyżej,
- 4) dotacja na zadanie „Utworzenie transportowych węzłów integrujących wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi i rozwojem sieci publicznego transportu zbiorowego na terenie Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego” w kwocie 1 624 597 zł,
- 5) dotacja na zadanie „Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice – Człuchów” w kwocie 497 346 zł,
- 6) środki z Funduszu Dróg Samorządowych zgodnie z zawartymi umowami mają trafić do budżetu powiatu już w 2019 roku. Zgodnie z umową na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2644G Chojnice - Duża Cerkwica na odcinku Chojnice – Ogorzeliu” dofinansowanie będzie uruchamiane w transzach. W roku 2020 kwota dofinansowania ma wynosić 2 978 849 zł.

W dochodach bieżących zaplanowano dotacje celowe i inne środki na realizację programów, projektów i zadań w kwocie 1 379 087 zł, w tym:

- „Zdolni z Pomorza” w kwocie 120 515 zł,
- „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim” w kwocie 755 768 zł,
- „Zwiększamy kompetencje pomorskich pracowników” w kwocie 126 350 zł,
- „Rodzina trzonem sukcesu” w kwocie 376 454 zł.

Dane dotyczące **dochodów na lata 2021-2023** zostały oszacowane, biorąc za podstawę dochody powiatu przyjęte do projektu budżetu powiatu na 2020 rok z uwzględnieniem zmian, które będą wpływały na ich wielkość.

W poniższej tabeli zaprezentowano dochody ogółem w latach 2019-2023

w zł

Wyszczególnienie	Przew. 2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem	144 004 823	151 500 000	130 841 000	124 000 000	125 000 000
w tym:					
dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 726 946	29 000 309	20 800 000	22 000 000	22 000 000
dochody bieżące na programy, projekt fin. z udziałem środków unijnych	3 418 663	1 379 087	66 210	0	0
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	18 855 108	14 585 212	7 429 311	0	0
w tym:					
dochody majątkowe na programy, projekt fin. z udziałem środków unijnych	4 466 330	2 946 226	0	0	0
dotacje i pomoce finansowe pozyskane z Gmin na własne inwestycje	2 169 973	9 442 420	2 476 437	0	0

W roku 2021 -2023 planując dochody wzięto za podstawę dochody powiatu w roku 2020 pomniejszone o dochody:

- 1) z Unii oraz dotacje i pomoce finansowe pozyskane z Budżetu Państwa i Gmin,
- 2) dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 3) środki z Nadleśnictw pochodzące z Funduszu Leśnego na podstawie Zarządzenia nr 217/2017 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 24 sierpnia 2017 r. dotyczące wypłaty wynagrodzeń dla właścicieli lasów niepaństwowych, które uległy zniszczeniu w skutek nawałnicy, która przeszła nad terenem naszego powiatu z 11 na 12 sierpnia 2017 r.

Środki na realizację projektów i programów skorygowano następująco:

- w dochodach bieżących w roku 2021 zmniejszono o 1 400 000 zł, w roku 2022 w porównaniu do roku 2021 zmniejszono o 66 210 zł,
- w roku 2022 nie zaplanowano takich dochodów, ponieważ umowy na realizację projektów kończą się w 2021 roku.

Dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok skorygowano o 8 200 000 zł i ustalono, że będzie wynosił ok. 20 800 000 zł w przybliżeniu do roku 2019. W latach następnych przyjęto 22 000 000 zł.

W informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju kwota udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2020 rok wynosi 44 000 309 zł. Dochody zaplanowane przez Ministerstwo wymagają wyjaśnienia. W związku z tym zwrócono się z pismem do Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju o wyliczenie skutków finansowych dla Powiatu Chojnickiego w latach następnych, ponieważ na podstawie ustawy o dochodach otrzymane środki w tej wysokości będą miały wpływ na dochody z tytułu subwencji wyrównawczej i wpłatę powiatu do budżetu państwa w roku 2022. Po otrzymaniu odpowiedzi dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku zostaną odpowiednio skorygowane i przeznaczone na pokrycie deficytu i różnicy wydatków bieżących nad dochodami bieżącymi w roku 2022 (art. 242 uopf równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących oraz art. 243 uopf indywidualny wskaźnik zadłużenia). Wpływ na tak duży wzrost dochodu powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2020 rok ma fakt wzrostu podatku należnego z tego tytułu w całym powiecie chojnickim. Podstawą do jego naliczenia był podatek należny za 2018 rok, który dla całego powiatu wynosił 391 678 412 zł. W porównaniu podatek należny dla powiatu za 2017 rok wynosił 165 933 420 zł co skutkowało tym, że dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2019 rok wynosi 20 726 946 zł.

Środki z Nadleśnictw pochodzące z Funduszu zaplanowano w budżecie 2020 roku w kwocie 5 100 000 zł. Jest to chyba ostatni rok wypłaty wynagrodzenia dla właścicieli lasów niepaństwowych, które uległy zniszczeniu w skutek nawałnicy, która przeszła nad terenem naszego powiatu z 11 na 12 sierpnia 2017 r. Dlatego w 2021 dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione.

W dochodach majątkowych tylko w roku 2021 zaplanowano dochody w kwocie 7 429 311zł, w tym:

- 1) środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 4 952 874 zł,
- 2) pomoc finansowa z Gminy Chojnice w kwocie 2 476 437 zł.

W 2020 r. w związku z reformą oświatową została zwiększona subwencja oświatowa w porównaniu do 2019 roku o 7 944 967 zł.

Po otrzymaniu stosownych danych o naborze uczniów w latach następnych oraz otrzymaniu potwierdzonej informacji o podwyżce wynagrodzeń dla nauczycieli w latach następnych w WPF zostanie dokonana zmiana wielkości dochodów i wydatków.

W dochodach w kategorii dochodów majątkowych w latach 2021 i dalej nie przewidziano dochodów sprzedaży majątku.

W roku 2021-2023 pozostałe dochody ustalono na zbliżonym poziomie do roku 2020.

W planach dochodów uwzględniono środki na realizację projektów i programów.

Przyjmując dochody na poziomie, o którym mowa wyżej wzięto pod uwagę pozostałe dochody własne powiatu: wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej, wpływy od mieszkańców domów pomocy społecznej, wpływy z innych powiatów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, wpływy osiągnięte ze sprzedaży, opłaty z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, które znajdują się na terenie powiatu.

W latach 2024-2033 dochody zaplanowano na podstawie planu dochodów w roku 2023. W latach tych nie planowano dochodów majątkowych ani dochodów ze sprzedaży majątku. Na dzisiaj nie są znane możliwości pozyskania dochodów majątkowych. Prawidłowe ustalenie dochodów bieżących z uwagi na ciągle zmieniające

się przepisy prawa, przede wszystkim ustawę o finansach publicznych i ustawę o dochodach jst, jak również nakładanie nowych zadań na samorządy jest dość trudne. Zatem do prognozy od 2026 przyjęto wielkości stałe dochodów w kwocie 127 000 000 zł.

Wydatki ogółem w WPF na rok 2020 wynoszą 149 100 000 zł.

Prezentowane w WPF wydatki na 2020 rok oparto na projekcie budżetu na ten rok zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu Chojnickiego, kontynuację zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i z innymi wydatkami nieinwestycyjnymi dotyczącymi wykonywania zadań powiatu. Znajdują się tam głównie wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, wodę, gaz, wywóz nieczystości, bieżące remonty, ubezpieczenia mienia, dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych, wpłaty dla innych powiatów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Wydatki, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy nie stanowią przedsięwzięć i zostały ujęte w grupie wydatków bieżących. Do tych wydatków zaliczamy umowy, które zawarte są na czas określony i znany jest wydatek na dany rok oraz umowy na czas nieokreślony. Przez umowy zawarte na czas nieokreślony należy rozumieć takie umowy, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej, gazu, telefony komórkowe, obsługę internetu), jak również umowy o pracę i inne o podobnym charakterze. Wydatki bieżące - za wyjątkiem wynagrodzeń na rok 2020 - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019 z uwzględnieniem zmian organizacyjnych.

W wydatkach bieżących w powiatowych jednostkach organizacyjnych i Starostwie Powiatowym zaplanowano wzrost funduszu płac o 5 % z przeznaczeniem dla pracowników administracji i obsługi. Nie uwzględniono wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, ponieważ nie zawarto go w informacji i części oświatowej subwencji ogólnej przekazanej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2020 rok.

W wydatkach uwzględniono środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ufp, które obejmują wydatki bieżące i majątkowe związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp (tj. z udziałem środków unijnych) następująco:

1) przedsięwzięcia bieżące:

- a) „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim” projekt do realizacji w latach 2016-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 336 250 zł, w roku 2019 w kwocie 830 248 zł, w roku 2020 w kwocie 878 008 zł. Celem projektu jest przede wszystkim podniesienie poziomu kwalifikacji zawodowych uczniów, m.in. poprzez udział w stażach i praktykach, kursach zawodowych, zajęciach z doradztwa edukacyjno-zawodowego, jak również doskonalenie kompetencji zawodowych nauczycieli, w szczególności obejmujące kursy, szkolenia, studia podyplomowe, staże i praktyki.
- b) „Zdolni z Pomorza” projekt do realizacji w latach 2016-2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 475 539 zł, w roku 2019 w kwocie 140 521 zł, w roku 2020 w kwocie 107 124 zł, w roku 2021 w kwocie 66 210 zł. Celem jest zapewnienie uzdolnionym uczniom odpowiedniego wsparcia.
- c) „Zwiększamy kompetencje pomorskich pracowników” projekt realizowany przez Centrum Edukacyjno – Wdrożeniowe w Chojnicach w latach 2017-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 082 791 zł, w roku 2019 w kwocie 464 021 zł, w roku 2020 w kwocie 125 247 zł. Celem jest podniesienie kompetencji pracowników, by zapewnić ich rozwój zawodowy.
- d) „Rodzina trzonem sukcesu” projekt realizowany przez Centrum Edukacyjno – Wdrożeniowe w Chojnicach w latach 2017-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 040 023 zł, w roku 2019 w kwocie 425 820 zł, w roku 2020 w kwocie 332 403 zł. Celem jest rozwój usług wspierających pieczę zastępczą.
- e) „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim – rozwój infrastruktury” projekt planowany do realizacji w latach 2016-2020 – instrument elastyczności w roku 2020 w kwocie 92 037 zł.

2) przedsięwzięcia inwestycyjne:

- a) „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko – Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” projekt planowany do realizacji w latach 2016-2020. Łączne nakłady finansowe w kwocie 7 928 014 zł, w roku 2019 w kwocie 23 126 zł, w roku 2020 w kwocie 56 874 zł. Celem projektu jest wykorzystanie potencjału

odnawialnych źródeł energii, stworzenia systemów fotowoltaicznych i wiatrowych, produkujących energię elektryczną bez skomplikowanych, pośrednich procesów technologicznych, jakie są konieczne w przypadku tradycyjnej produkcji energii elektrycznej oraz wzrost efektywności energetycznej.

Przedmiotem niniejszego projektu jest głęboka modernizacja energetyczna (termomodernizacja) budynków użyteczności publicznej oraz wykorzystanie odnawialnych źródeł energii. Inwestycja obejmowała takie budynki jak: Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Malachinie, Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Chojnicach, Technikum nr 3 w Chojnicach, Starostwo Powiatowe w Chojnicach. Zakres rzeczowy zadania przypadającego na Powiat Chojnicki zakończył się w 2018 roku. W 2019 i 2020 roku wydatki dotyczą kosztów zarządzania i promocji projektu. Powiat jest liderem projektu i do czasu zakończenia przez Partnerów tj. Gminy, Powiat będzie zarządzać tym projektem.

- b) „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w powiecie chojnickim – rozwój infrastruktury” projekt planowany do realizacji w latach 2016-2020.
Przedsięwzięcie obejmujące budowę budynku edukacyjnego, wielofunkcyjnego w części medycznej oraz laboratoryjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Świętopełka w Chojnicach zostało zakończone w 2019 roku. Projekt obejmuje wydatki bieżące, które wymieniono wyżej.
- c) „Utworzenie transportowych węzłów integrujących wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi i rozwojem sieci publicznego transportu zbiorowego na terenie Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego” projekt planowany jest do realizacji 2016-2020. Łączne nakłady finansowe w kwocie 3 704 388 zł, w roku 2019 w kwocie 1 311 476 zł, w roku 2020 w kwocie 2 066 660 zł. Celem projektu jest utworzenie transportowych węzłów integrujących. W ramach tego zadania planuje się budowę ścieżek pieszo – rowerowych w ciągach dróg powiatowych: Dworcowa, Al. Brzozowa, Towarowa, Warszawska, Piłsudskiego w Chojnicach.
- d) „Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice- Człuchów” projekt planowany do realizacji 2017-2020. Łączne nakłady finansowe w kwocie 3 007 299 zł, w roku 2019 w kwocie 447 369 zł, w roku 2020 w kwocie 2 559 930 zł. Celem projektu jest uporządkowanie systemu kanalizacji deszczowej oraz infrastruktury przeciwpowodziowej na terenie Chojnicko – Człuchowskiego MOF.

Wszystkie przedsięwzięcia inwestycyjne, o których mowa wyżej otrzymały dofinansowanie.

W roku 2019 wydatki ogółem wynoszą **149 100 000 zł**, w tym wydatki bieżące 123 731 247 zł, a wydatki majątkowe 25 368 753 zł. W wydatkach majątkowych wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie wynoszą 19 839 989 zł.

W poniższej tabeli zaprezentowano wydatki ogółem w latach 2019-2023

w zł					
Wyszczególnienie	Przew. 2019	2020	2021	2022	2023
Wydatki ogółem	153 154 823	149 100 000	135 341 000	121 400 000	122 400 000
w tym:					
Wydatki bieżące	120 358 759	123 731 247	120 135 252	120 500 000	121 000 000
wydatki bieżące na programy, projekt fin. z udziałem środków unijnych	3 308 340	1 640 882	66 210	0	0
wydatki majątkowe ogółem	32 796 064	25 368 753	15 205 749	900 000	1 400 000
w tym:					
wydatki majątkowe na programy, projekt fin. z udziałem środków unijnych	3 950 282	4 683 464	0	0	0

W latach 2020-2023 w przypadku pojawienia się możliwości finansowych w dalszym ciągu Powiat Chojnicki zamierza modernizować i inwestować w infrastrukturę, w tym kontynuować zadanie pn. „Poprawa

bezpieczeństwa na drogach powiatu chojnickiego poprzez modernizację dróg powiatowych”. Zatem wydatki majątkowe w latach 2020-2023 w przypadku pozyskania dodatkowych środków wzrosną. Dla Zarządu Powiatu bardzo ważne jest modernizowanie obiektów oświatowych. Na rozbudowę czeka Technikum Nr 1. Kolejnym priorytetem to rozwój bazy sportowej: sale gimnastyczne, boiska sportowe. Zarząd będzie zabiegał o dofinansowanie tych zadań i w przypadku pojawienia się dodatkowych źródeł finansowania zadania te będą realizowane.

Dla porównania warto pokazać wydatki majątkowe do wydatków ogółem w latach poprzednich. Należy podkreślić, że Powiat Chojnicki w latach 2014-2018 przeznaczał znaczne środki na inwestycje.

Wydatki majątkowe do wydatków ogółem w Powiecie Chojnickim w latach 2014-2019

w zł

wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019 przewidywane
wydatki ogółem	100 109 291	104 874 414	97 009 785	115 887 584	145 124 306	153 154 823
w tym:						
Wydatki majątkowe	16 601 312	18 007 279	9 971 608	23 412 836	38 937 278	32 796 064

Wydatki na wynagrodzenia w poszczególnych latach zaplanowano w następujących wysokościach:

- w roku 2020 w kwocie 78 489 595 zł,
- w roku 2021 w kwocie 79 000 000 zł,
- w roku 2022 w kwocie 79 000 000 zł,
- w roku 2023 w kwocie 79 000 000 zł.

Ewentualne podwyżki wynagrodzeń będą określane w budżetach kolejnych lat.

Ponadto w związku ze zmianami przepisów w zakresie podatku VAT dla przejrzystości wszystkie należności wynikające z faktur ujmowane są na dochody.

Przy obecnych dochodach bieżących nie ma możliwości zwiększania wydatków bieżących, a szczególnie podwyższania wynagrodzeń. Wzrost wynagrodzeń w 2020 roku o 5% stanowi już znaczne obciążenie wydatków. Przy obowiązkowej zasadzie wynikającej z ustawy o finansach publicznych dotyczącej zrównoważenia budżetu przy jego uchwalaniu, a potem wykonywaniu gospodarka finansowa musi być prowadzona w sposób racjonalny. Różnica, która powstanie między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi musi wystarczyć na spłatę kredytu i odsetek. W przeciwnym razie nie będzie możliwości obsługi zaciągniętych i proponowanych do zaciągnięcia w 2021 roku kredytów. Zatem w dalszym ciągu należy ograniczać wydatki bieżące.

Jednym z ważniejszych celów przy gospodarowaniu środkami finansowymi jest utrzymanie poziomu wydatków bieżących w jednostkach oświatowych do wysokości otrzymanej subwencji oświatowej. W przypadku braku tego zrównania nie będzie możliwości przeznaczania środków na inwestycje. Wystąpią również trudności w zakresie spłaty zaciągniętych i proponowanych do zaciągnięcia kredytów z odsetkami (kwota spłaty kredytów z odsetkami nie może przekroczyć dopuszczalnego wskaźnik spłaty).

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na podstawie zawartych i planowanych umów kredytowych przyjmując za podstawę naliczenia odsetek oprocentowanie wynikające z umów kredytowych i szacowane oprocentowanie kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku.

Na podstawie analizy wykonywania budżetu i przygotowanej prognozy maksymalna kwota spłaty kredytów i odsetek nie powinna przekroczyć kwoty 4 000 000 zł. Przekroczenie tej kwoty przy planowaniu budżetów w latach następnych może wpłynąć negatywnie na gospodarkę finansową Powiatu Chojnickiego.

Nakłady na wydatki inwestycyjne w poszczególnych latach ustalono w oparciu o wydatki majątkowe ujęte w załączniku do WPF oraz planowaną rezerwę. W roku 2020 ustalono wykaz inwestycji rocznych zapisanych w projekcie budżetu Powiatu Chojnickiego na ten rok.

W latach 2021-2033 w celu uzyskania prawidłowego wskaźnika spłaty zadłużenia założono, że część środków, która pozostanie po spłacie kredytu i odsetek zostanie przeznaczona na jednoroczne wydatki majątkowe, które zostaną określone w terminie późniejszym.

Przychody

W 2020 roku budżet powiatu zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 2 400 000 zł. Nadwyżka ta zostanie przeznaczona na spłatę kredytów. Zatem w 2020 roku Powiat Chojnicki nie będzie zaciągał kredytu. Planowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2021 zostanie zaciągnięty tylko wtedy, gdy nie pojawią się dodatkowe środki i będzie realizowana rozbudowa Technikum nr 1. Wpisany kredyt na pokrycie deficytu stanowi tylko prognozę, a nie zaciągnięcie zobowiązania. O zaciągnięciu kredytu zawsze decyduje organ stanowiący.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz prognozowanej spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2021 r. Spłatę kredytów w poszczególnych latach wpisano w **kolumnie 5 „Rozchody budżetu”**, a **spłatę kredytów już zaciągniętych w kolumnie 10.6.**

SPLATA RAT KREDYTÓW I ODSETEK

LATA	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rata	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 800	2 800	2 800
Nowa rata	0	0	200	200	200	200	200	200
Razem rata	2 400	2 400	2 600	2 600	2 600	3 000	3 000	3 000
Odsetki	750	820	900	825	750	672	585	490
Razem	3 150	3 220	3 500	3 425	3 350	3 672	3 585	3 490

w tys. zł

LATA	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Rata	2 800	2 800	2 700	0	0	0
Nowa rata	200	600	600	1 200	1 500	1 600
Razem rata	3 000	3 400	3 300	1 200	1 500	1 600
Odsetki	390	300	190	120	80	30
Razem	3 390	3 700	3 490	1 320	1 580	1 630

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Pozycja „Wynik budżetu” - **kolumna 3** jest różnicą pomiędzy **kolumną 1 „Dochody ogółem”**, a **kolumną 2 „Wydatki ogółem”** i stanowi nadwyżkę bądź deficyt (ze znakiem minus) budżetu.

W 2020 roku wykazano nadwyżkę **w kwocie 2 400 000 zł**, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytu.

W roku 2021 wykazano deficyt, który zostanie pokryty kredytem bankowym. Jeżeli pojawią się dodatkowe środki lub zostaną wypracowane wolne środki za 2020 rok to nie będzie konieczności zaciągania tego kredytu.

W latach 2022 - 2033 wykazuje się nadwyżkę, którą zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów. Spłata zaciągniętych i proponowany do zaciągnięcia kredyt obciążą budżet powiatu. Zatem zaciągnięcie kolejnego kredytu w latach po 2021 roku będzie trudne do zrealizowania.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ufp

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Dług przedstawiono w **kolumnie 6**.

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek, jeżeli nie zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

Do końca 2019 roku relacja, o której mowa w art. 243 ufp, tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Relację tę wyliczało się wg następującego wzoru:

$$\left[\frac{R + O}{D} \right]_n < \frac{1}{3} * \left[\frac{Db_{n-1} + S_{m-1} - W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + S_{m-2} - W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + S_{m-3} - W_{b-3}}{D_{n-3}} \right]$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów + zobowiązania wynikające z udzielonych poręczeń,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Zmiana ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500) wprowadziła szereg zmian. Między innymi zmieniono relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poniżej przedstawione zostaną nowe regulacje dotyczące relacji w art. 243 ustawy.

1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,

3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db - planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1:

1) dochody bieżące budżetu, do których odnoszone są łączna kwota spłat i wykupów określona w ust. 1 oraz kwota dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące, podlegają pomniejszeniu o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

2) dochody bieżące budżetu pomniejszane o wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o 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;

3) wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o:

a) wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2,

b) wydatki bieżące na obsługę długu,

c) wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2;

4) dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym, że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami,

1a) wykupów papierów wartościowych emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a.

3a. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się także do wykupów papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. W przypadku programu, projektu lub zadania przynoszącego dochód, poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, a kwotę wydatków na wkład krajowy ustala się w wysokości jaka wynikałaby, gdyby poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, obliczony został bez uwzględnienia zdyskontowanego dochodu.

3b. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się także do następującej wyłącznie w roku budżetowym, na który uchwalono budżet, wcześniejszej spłaty zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym, na który uchwalono budżet:

- 1) środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania, jeżeli obniża to łączny koszt obsługi długu w całym okresie spłaty;
- 2) wynikających z posiadania wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, środkami z tego tytułu;
- 3) środkami z tytułu innego niż wymieniony w pkt 1 i 2, w szczególności z posiadanych przychodów, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 4 i 7, jeżeli jednostka nie zaciąga zobowiązań dłużnych określonych w art. 89 ust. 1 pkt 2.

4. W przypadku niespełnienia warunków, o których mowa w ust. 3 lub 3a, lub gdy określone w umowie o dofinansowanie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostały przekazane albo po ich przekazaniu został orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1, uwzględniając w tej relacji kwotę zobowiązań związaną z:

- 1) nieprzekazanymi środkami lub środkami, w stosunku do których orzeczono zwrot;
- 2) niespełnieniem warunków, o których mowa w ust. 3 lub 3a.

5. Ustalenie spełnienia warunku określonego w ust. 3b pkt 1 następuje na podstawie danych przedstawianych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przy czym, określając łączny koszt obsługi długu związany z danym zobowiązaniem, należy uwzględnić koszty, które jednostka jest obowiązana zapłacić, w szczególności odsetki, opłaty i prowizje.

Reasumując:

1. Część z tych przepisów do wyliczania indywidualnego wskaźnika dla jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje już od 2020 roku. Do wyliczenia wskaźnika w 2020 roku brane są dochody bieżące pomniejszone o środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 minus wydatki bieżące pomniejszone o wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. Ten wskaźnik liczony jest od 2020 do 2025 roku. Do wyliczenia w liczniku dodaje się sprzedaż z mienia. Następnie średnia arytmetyczna z trzech lat wyrażona w procentach stanowi podstawę do spłaty zadłużenia.
2. Kwota spłaty (R+O) /Db, gdzie Db to dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. Ta strona wzoru musi być równa lub mniejsza od prawej strony wzoru.
3. Od roku 2022 na podstawie art. 242 uofp równoważenie różnicy wydatków bieżących do dochodów bieżących może być z następujących źródeł:
 - 1) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
 - 2) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych,
 - 3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.
4. Od 2022 roku wyłączono wolne środki z reguły dotyczącej zrównoważenia budżetu, określonej wcześniej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

5. Od 2026 roku do wyliczenia indywidualnego wskaźnika obowiązują nowy wzór, przy czym średnia arytmetyczna liczona jest z siedmiu lat.

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp została wykazana poprzez słowa TAK lub NIE w kolumnie 8.4 (obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy) oraz w kolumnie 8.4.1 (obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy). Słowo TAK oznacza „spełnia”, słowo NIE oznacza „nie spełnia”.

Kolumna 8.1 oznacza wyrażoną w procentach kwotę, jaką Powiat Chojnicki spłaca w poszczególnych latach, tj. sumę spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń do dochodów bieżących budżetu pomniejszych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Kolumna 8.2 wyraża relację określoną po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustaloną dla danego roku tzw. wskaźnik danego roku. Wskaźnik ten wyliczono wg przepisów obowiązujących i wg nowych przepisów, które będą obowiązywały od 2026 roku. Wskaźnik tzw. „nowy” wynosi: 2020 rok - 11,93%; 2021 rok - 3,72%; 2022 rok - 3,95%; 2023 rok - 4,29%; 2024 rok - 4,63%; 2025 rok - 4,54%; 2026 rok - 4,88%; 2027 rok - 4,80%; 2028 rok - 4,71%; 2029 rok - 4,63%; 2030 rok - 4,53%; 2031 rok - 4,47%; 2032 rok - 4,44%; 2033 rok - 4,39%.

Wskaźnik z kolumny 8.3 oznacza **dopuszczalny wskaźnik** spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o 3 kwartały roku poprzedzającego.

Wskaźnik z kolumny **8.3.1** oznacza **dopuszczalny wskaźnik** spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego.

Wskaźnik z kolumny 8.1 musi być niższy lub równy od wskaźnika wyliczonego w kolumnie 8.3, a po wykonaniu roku w kolumnie 8.3.1 (obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy).

W kolumnie 3.1 wykazano prognozowaną nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę kredytów (rozchodów ustalonych w **kolumnie 5**). Budżet zamyka się nadwyżką w latach 2020 i 2022-2033.

W kolumnach od 9.1 do kolumny 9.4.1.1. wykazano finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W informacjach uzupełniających do wieloletniej prognozy finansowej wykazano:

1. W kolumnach od 10.1 do kolumny 10.1.2 wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp.
2. Wartości określone w kolumnach 10.2 do kolumny 10.5 oraz od kolumny 10.7 do kolumny 10.9 wynoszą zero.
3. W kolumnie 10.6 wykazano spłatę kredytów wyłącznie z tytułu zawartych umów.

Użyte w objaśnieniach określenia jako „kolumny” z odpowiednimi pozycjami załącznika nr 1 zamiennie należy traktować jako „wiersze” z tymi samymi pozycjami – zależy od formy wydruku załącznika.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../2019 Rady Powiatu Chojnickiego
z dnia

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		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	
Wykonanie 2017	116 546 031,00	102 915 659,00	0,00	0,00	0,00	16 932 868,00	0,00	0,00	13 630 372,00	118 790,00	0,00	
Wykonanie 2018	133 111 854,00	113 914 739,00	0,00	0,00	0,00	24 490 904,00	0,00	0,00	19 197 115,00	850 850,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	137 217 794,00	123 542 364,00	20 726 946,00	350 000,00	67 119 610,00	24 385 569,00	10 960 239,00	0,00	13 675 430,00	506 000,00	12 794 838,00	
Wykonanie 2019	144 004 823,00	124 269 123,00	20 726 946,00	450 000,00	67 119 610,00	24 608 595,00	11 363 972,00	0,00	19 735 700,00	506 000,00	18 855 108,00	
2020	151 500 000,00	136 811 688,00	29 000 309,00	500 000,00	77 231 505,00	18 651 161,00	11 428 713,00	0,00	14 688 312,00	103 100,00	14 585 212,00	
2021	130 841 000,00	123 411 689,00	20 800 000,00	500 000,00	77 500 000,00	13 413 330,00	11 198 359,00	0,00	7 429 311,00	0,00	7 429 311,00	
2022	124 000 000,00	124 000 000,00	22 000 000,00	500 000,00	77 500 000,00	12 512 120,00	11 487 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	125 000 000,00	125 000 000,00	22 000 000,00	500 000,00	77 500 000,00	12 512 120,00	12 487 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	126 000 000,00	126 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	126 500 000,00	126 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2031	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	127 000 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 512 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	115 887 584,00	92 474 748,00	0,00	0,00	0,00	448 109,00	0,00	0,00	23 412 836,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	145 124 306,00	106 187 028,00	0,00	0,00	0,00	358 394,00	0,00	0,00	38 937 278,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	144 417 794,00	120 669 096,00	71 157 114,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	149 000,00	23 748 698,00	23 748 698,00	145 000,00
Wykonanie 2019	153 154 823,00	120 358 759,00	70 558 768,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	106 000,00	32 796 064,00	32 796 064,00	145 000,00
2020	149 100 000,00	123 731 247,00	78 489 595,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	106 000,00	25 368 753,00	25 368 753,00	330 000,00
2021	135 341 000,00	120 135 252,00	79 000 000,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	102 000,00	15 205 748,00	15 205 748,00	0,00
2022	121 400 000,00	120 500 000,00	79 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	97 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2023	122 400 000,00	121 000 000,00	79 000 000,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	90 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2024	123 400 000,00	121 500 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	68 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2025	123 500 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	0,00	30 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2026	124 000 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00	0,00	1 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	124 000 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2028	124 000 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2029	123 600 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2030	123 700 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00
2031	125 800 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00
2032	125 500 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00
2033	125 400 000,00	122 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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	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		
Wykonanie 2017	658 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	-12 012 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	-7 200 000,00	0,00	10 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 210 000,00	7 200 000,00		
Wykonanie 2019	-9 150 000,00	0,00	12 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 160 000,00	9 150 000,00		
2020	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	-4 500 000,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 600 000,00	1 600 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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				
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							
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	5.2	6	6.1
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 440 911,00	10 440 911,00			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 727 711,00	7 727 711,00			
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	28 700 000,00	0,00	2 873 268,00	13 083 268,00			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	28 700 000,00	0,00	3 910 364,00	16 070 364,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 300 000,00	0,00	13 080 441,00	13 080 441,00			
2021	x	x	x	x	0,00	30 800 000,00	0,00	3 276 437,00	3 276 437,00			
2022	x	x	x	x	0,00	28 200 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00			
2023	x	x	x	x	0,00	25 600 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00			
2024	x	x	x	x	0,00	23 000 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	20 000 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	17 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	14 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	11 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	7 600 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 300 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	3 100 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	4,32%	3,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	4,52%	4,32%	x	x	x	x
2020	2,41%	11,93%	11,38%	8,23%	8,36%	TAK	TAK
2021	2,65%	3,72%	2,98%	7,95%	8,09%	TAK	TAK
2022	2,87%	3,95%	3,14%	6,09%	6,23%	TAK	TAK
2023	2,52%	4,29%	3,56%	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2024	1,39%	4,63%	3,97%	3,23%	3,23%	TAK	TAK
2025	1,79%	4,54%	x	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2026	2,96%	4,88%	x	5,34%	5,37%	TAK	TAK
2027	3,05%	4,80%	x	5,42%	5,42%	TAK	TAK
2028	2,96%	4,71%	x	4,40%	4,40%	TAK	TAK
2029	3,23%	4,63%	x	4,54%	4,54%	TAK	TAK
2030	3,05%	4,53%	x	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2031	1,15%	4,47%	x	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2032	1,38%	4,44%	x	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2033	1,42%	4,39%	x	4,64%	4,64%	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	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	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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2017	0,00	2 063 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 084,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	3 933 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 021 026,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	4 389 914,00	4 389 914,00	4 279 323,00	5 757 495,00	5 757 495,00	5 757 495,00	4 889 700,00	4 889 700,00	4 577 342,00
Wykonanie 2019	3 418 663,00	3 418 663,00	3 308 072,00	4 466 330,00	4 466 330,00	4 466 330,00	3 308 340,00	3 308 340,00	3 080 667,00
2020	1 379 087,00	1 379 087,00	1 284 788,00	2 946 226,00	2 946 226,00	2 121 943,00	1 640 882,00	1 640 882,00	1 419 582,00
2021	66 210,00	66 210,00	59 243,00	0,00	0,00	0,00	66 210,00	66 210,00	59 243,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	6 112 951,00	6 112 951,00	3 965 066,00	21 468 558,00	3 258 033,00	18 210 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 950 282,00	3 950 282,00	2 315 839,00	32 125 767,00	4 517 877,00	27 607 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 683 464,00	4 683 464,00	2 148 158,00	22 831 221,00	2 861 232,00	19 969 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	13 816 158,00	110 410,00	13 705 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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
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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2019 Rady Powiatu Chojnickiego z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 035 309,00	22 831 221,00	13 816 158,00	0,00	0,00	36 647 379,00
1.a	- wydatki bieżące				8 976 840,00	2 861 232,00	110 410,00	0,00	0,00	2 971 642,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 058 469,00	19 969 989,00	13 705 748,00	0,00	0,00	33 675 737,00
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:				19 864 441,00	6 324 346,00	66 210,00	0,00	0,00	6 390 556,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 224 740,00	1 640 882,00	66 210,00	0,00	0,00	1 707 092,00
1.1.1.1	WSPARCIE SZKOLNICTWA ZAWODOWEGO W POWIECIE CHOJNICKIM- ROZWÓJ INFRASTRUKTURY POPRZEZ BUDOWĘ, ROZBUDOWĘ, PRZEBUDOWĘ ORAZ ZMIANĘ SPOSOBU UŻYTKOWANIA OBIEKTÓW WRAZ Z ZAKUPEM WYPOSAŻENIA - POPRAWA WYPOSAŻENIA SZKÓŁ ZAWODOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2016	2020	2 336 250,00	878 008,00	0,00	0,00	0,00	878 008,00
1.1.1.2	WSPARCIE SZKOLNICTWA ZAWODOWEGO W POWIECIE CHOJNICKIM-ROZWÓJ INFRASTRUKTURY POPRZEZ BUDOWĘ, ROZBUDOWĘ, PRZEBUDOWĘ ORAZ ZMIANĘ SPOSOBU UŻYTKOWANIA OBIEKTÓW WRAZ Z ZAKUPEM WYPOSAŻENIA (INSTRUMENT ELASTYCZNOŚCI) - POPRAWA WYPOSAŻENIA SZKÓŁ ZAWODOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	290 137,00	198 100,00	0,00	0,00	0,00	198 100,00
1.1.1.3	ZDOLNI Z POMORZA - ZAPEWNIENIE UZDOLNIONYM UCZNIOM ODPOWIEDNIEGO WSPARCIA	POWIAT CHOJNICKI	2016	2021	475 539,00	107 124,00	66 210,00	0,00	0,00	173 334,00
1.1.1.4	ZWIĘKSZAMY KOMPETENCJE POMORSKICH PRACOWNIKÓW - PODNIESIENIE KOMPETENCJI PRACOWNIKÓW, BY ZAPEWNIĆ ICH ROZWÓJ ZAWODOWY	CEW CHOJNICE	2017	2020	1 082 791,00	125 247,00	0,00	0,00	0,00	125 247,00
1.1.1.5	RODZINA TRZONEM SUKCESU - ROZWÓJ USŁUG WSPIERAJĄCYCH PIECZĘ ZASTĘPCZĄ	PCPR CHOJNICE	2018	2020	1 040 023,00	332 403,00	0,00	0,00	0,00	332 403,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 639 701,00	4 683 464,00	0,00	0,00	0,00	4 683 464,00
1.1.2.1	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ ORAZ ROZWÓJ OZE W CHOJNICKO- CZŁUCHOWSKIM MIEJSKIM OBSZARZE FUNKCJONALNYM- TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ - WYKORZYSTANIE POTENCJAŁU ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII	POWIAT CHOJNICKI	2016	2020	7 928 014,00	56 874,00	0,00	0,00	0,00	56 874,00
1.1.2.2	POPRAWA GOSPODARKI WODAMI OPADOWYMI I ROZTOPOWYMI NA TERENIE MOF CHOJNICE-CZŁUCHÓW - UPORZĄDKOWANIE KANALIZACJI DESZCZOWEJ ORAZ INFRASTRUKTURY PRZECIWPOWODZIOWEJ	POWIAT CHOJNICKI	2017	2020	3 007 299,00	2 559 930,00	0,00	0,00	0,00	2 559 930,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	UTWORZENIE TRANSPORTOWYCH WĘZŁÓW INTERGRUJĄCYCH WRAZ ZE ŚCIEŻKAMI PIESZO-ROWEROWYMI I ROZWOJEM SIECI PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE CHOJNICKO-CZŁUCHOWSKIEGO MIEJSKIEGO OBSZARU FUNKCJONALNEGO - UTWORZENIE TRANSPORTOWYCH WĘZŁÓW INTEGRUJĄCYCH	POWIAT CHOJNICKI	2016	2020	3 704 388,00	2 066 660,00	0,00	0,00	0,00	2 066 660,00
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				53 170 868,00	16 506 875,00	13 749 948,00	0,00	0,00	30 256 823,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 752 100,00	1 220 350,00	44 200,00	0,00	0,00	1 264 550,00
1.3.1.1	UBEZPIECZENIE MIENIA NA LATA OD 01.07.2018 DO 30.06.2020 - REALIZOWANIE ZADAŃ POWIATU, ODTWORZENIE MAJĄTKU NA SKUTEK KRADZIEŻY, KLĘSK ŻYWIŁOWYCH ITP.	POWIAT CHOJNICKI	2018	2020	458 600,00	114 650,00	0,00	0,00	0,00	114 650,00
1.3.1.2	ZARZĄDZANIE LOKALAMI MIESZKALNYMI POWIATU CHOJNICKIEGO POŁOŻONYMI W CHOJNICACH PRZY UL. LEŚNEJ 2,4 i 6 - REALIZOWANIE ZADAŃ POWIATU	POWIAT CHOJNICKI	2018	2021	7 500,00	2 500,00	1 000,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.3	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG I CHODNIKÓW POWIATOWYCH - REALIZOWANIE ZADAŃ POWIATU POOPRZEZ NALEŻYTE UTRZYMANIE NAWIERZCHNI NA DROGACH I CHODNIKACH ZWIĄZANYCH Z OPADAMI ŚNIEGU, GOŁOLEDZIĄ, MROZEM I INNYMI NIEKORZYSTNYMI ZJAWISKAMI ZIMOWYMI	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	3 160 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00
1.3.1.4	PROGRAM POLITYKI ZDROWOTNEJ W ZAKRESIE OPIEKI OKOŁOPORODOWEJ DLA POWIATU CHOJNICKIEGO - SZKOŁA RODZENIA - PRZYGOTOWANIE PRZYSZŁYCH RODZICÓW DO RODZICIELSTWA	POWIAT CHOJNICKI	2019	2021	126 000,00	43 200,00	43 200,00	0,00	0,00	86 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 418 768,00	15 286 525,00	13 705 748,00	0,00	0,00	28 992 273,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA BUDYNKU TECHNIKUM NR 1 W CHOJNICACH - POPRAWA WYPOSAŻENIA SZKÓŁ ZAWODOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2021	3 900 000,00	100 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2617G W LUBNI ORAZ DROGI POWIATOWEJ NR 2410G NA ODCINKU LUBNIA -GRANICA POWIATU CHOJNICKIEGO - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG POWIATOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	7 529 548,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ ORAZ PRZEBUDOWA DROGI NA ODCINKU KOSOBUDY-CZERSK WRAZ Z PRZEBUDOWĄ DROGI W M. KINICE - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG POWIATOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA I REMONT BUDYNKU "DOM SZEWSKI" W CHOJNICACH PRZY UL. PODMURNEJ - UZYSKANIE FUNKCJI UŻYTKOWEJ BUDYNKU NA POTRZEBY MUZEUM	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2644G CHOJNICE-DUŻA CERKWICA NA ODCINKU CHOJNICE-OGORZELINY - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG POWIATOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2021	28 841 402,00	7 712 762,00	9 905 748,00	0,00	0,00	17 618 510,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2645G CHOJNICE-PAMIĘTOWO NA ODCINKU CHOJNATY-LICHNOWY - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG POWIATOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	2 498 740,00	624 685,00	0,00	0,00	0,00	624 685,00
1.3.2.7	ROZBUDOWA DR. POW. NR 2638 G W M. OGORZELINY UL. SŁAWĘCIŃSKA WRAZ Z PRZEBUDOWĄ DR. POW. NR 2638 G OD OGORZELIN DO GRANICY POWIATU ORAZ PRZEBUDOWA DROGI POW. NR 2644 G W M. OGORZELINY UL. CHOJNICKA - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG POWIATOWYCH	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	5 669 078,00	5 669 078,00	0,00	0,00	0,00	5 669 078,00
1.3.2.8	POMOC FINANSOWA W FORMIE DOTACJI CELOWEJ DLA WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO NA WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ ROZBUDOWY DROGI WOJEWÓDZKIEJ NR 212 - POPRAWA JAKOŚCI DRÓG	POWIAT CHOJNICKI	2019	2020	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00

Uzasadnienie

Na podstawie art. 230 ustawy o finansach publicznych sporządza projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Chojnickiego obejmuje lata 2020- 2033.