Załącznik nr 1
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 140/2019 z dnia 14.11.2019r.
w sprawie ustalenia projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
na lata 2020-2036

PROJEKT

Uchwała Nr ……..
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia …….

w sprawie: *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 511 ze zm.[1]), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.[2]),
Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2) ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1.Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu 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 o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą

[1] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2019r., poz. 1815.
[2] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2018r., poz. 2245.

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 o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr V/22/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036 ze zmianami dokonanymi w 2019 roku.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr .....
z .....

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: z podatku od nieruchomości		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
2020	105 661 613,00	104 249 863,00	18 465 516,00	400 000,00	51 333 496,00	20 106 625,00	13 944 226,00	0,00	1 411 750,00	5 000,00	1 406 750,00
2021	108 061 036,00	107 357 302,00	19 093 344,00	412 520,00	52 801 634,00	20 681 674,00	14 368 130,00	0,00	703 734,00	0,00	703 734,00
2022	110 825 013,00	110 500 404,00	19 723 424,00	425 143,00	54 290 640,00	21 264 897,00	14 796 300,00	0,00	324 609,00	0,00	324 609,00
2023	117 527 003,00	113 617 640,00	20 334 850,00	437 557,00	55 778 204,00	21 847 555,00	15 219 474,00	0,00	3 909 363,00	0,00	3 909 363,00
2024	116 762 197,00	116 762 197,00	20 944 896,00	450 027,00	57 284 216,00	22 437 439,00	15 645 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	119 993 932,00	119 993 932,00	21 573 243,00	462 853,00	58 830 890,00	23 043 250,00	16 083 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2033	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	123 315 265,00	123 315 265,00	22 220 440,00	476 044,00	60 419 324,00	23 665 418,00	16 534 039,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2020	111 199 151,00	102 255 437,31	58 057 109,00	0,00	0,00	777 968,00	0,00	0,00	8 943 713,69	8 943 713,69	1 932 109,69
2021	107 607 664,00	104 836 886,00	60 079 417,00	0,00	0,00	751 600,00	0,00	0,00	2 770 778,00	2 770 778,00	0,00
2022	109 355 569,00	108 000 653,00	62 164 186,00	0,00	0,00	717 951,00	0,00	0,00	1 354 916,00	1 354 916,00	0,00
2023	115 973 631,00	111 126 392,00	64 314 359,00	0,00	0,00	703 054,00	0,00	0,00	4 847 239,00	4 847 239,00	0,00
2024	115 124 897,00	114 229 258,00	66 057 278,00	0,00	0,00	644 027,00	0,00	0,00	895 639,00	895 639,00	0,00
2025	118 340 560,00	117 488 253,00	67 847 430,00	0,00	0,00	614 671,00	0,00	0,00	852 307,00	852 307,00	0,00
2026	121 461 893,00	120 580 344,00	69 665 741,00	0,00	0,00	560 297,00	0,00	0,00	881 549,00	881 549,00	0,00
2027	121 461 893,00	120 506 209,00	69 665 741,00	0,00	0,00	486 162,00	0,00	0,00	955 684,00	955 684,00	0,00
2028	121 545 821,00	120 433 753,00	69 665 741,00	0,00	0,00	413 706,00	0,00	0,00	1 112 068,00	1 112 068,00	0,00
2029	121 477 965,00	120 361 618,00	69 665 741,00	0,00	0,00	341 571,00	0,00	0,00	1 116 347,00	1 116 347,00	0,00
2030	121 461 893,00	120 287 805,00	69 665 741,00	0,00	0,00	267 758,00	0,00	0,00	1 174 088,00	1 174 088,00	0,00
2031	121 461 893,00	120 213 670,00	69 665 741,00	0,00	0,00	193 623,00	0,00	0,00	1 248 223,00	1 248 223,00	0,00
2032	121 361 893,00	120 137 535,00	69 665 741,00	0,00	0,00	117 488,00	0,00	0,00	1 224 358,00	1 224 358,00	0,00
2033	122 745 821,00	120 087 078,00	69 665 741,00	0,00	0,00	67 031,00	0,00	0,00	2 658 743,00	2 658 743,00	0,00
2034	122 879 553,00	120 066 975,00	69 665 741,00	0,00	0,00	46 928,00	0,00	0,00	2 812 578,00	2 812 578,00	0,00
2035	122 795 625,00	120 047 868,00	69 665 741,00	0,00	0,00	27 821,00	0,00	0,00	2 747 757,00	2 747 757,00	0,00
2036	122 879 553,00	120 028 761,00	69 665 741,00	0,00	0,00	8 714,00	0,00	0,00	2 850 792,00	2 850 792,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2020	-5 537 538,00	0,00	6 590 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 590 910,00	5 537 538,00
2021	453 372,00	453 372,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 469 444,00	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 653 372,00	1 653 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 769 444,00	1 769 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 837 300,00	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	569 444,00	569 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	435 712,00	435 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	519 640,00	519 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	435 712,00	435 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 372,00	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 444,00	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 372,00	1 653 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 444,00	1 769 444,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 300,00	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	569 444,00	569 444,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	435 712,00	435 712,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	519 640,00	519 640,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	435 712,00	435 712,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		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:							
		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	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 700 972,00	0,00	1 994 425,69	8 585 335,69
2021	x	x	x	x	0,00	21 247 600,00	0,00	2 520 416,00	2 520 416,00
2022	x	x	x	x	0,00	19 778 156,00	0,00	2 499 751,00	2 499 751,00
2023	x	x	x	x	0,00	18 224 784,00	0,00	2 491 248,00	2 491 248,00
2024	x	x	x	x	0,00	16 587 484,00	0,00	2 532 939,00	2 532 939,00
2025	x	x	x	x	0,00	14 934 112,00	0,00	2 505 679,00	2 505 679,00
2026	x	x	x	x	0,00	13 080 740,00	0,00	2 734 921,00	2 734 921,00
2027	x	x	x	x	0,00	11 227 368,00	0,00	2 809 056,00	2 809 056,00
2028	x	x	x	x	0,00	9 457 924,00	0,00	2 881 512,00	2 881 512,00
2029	x	x	x	x	0,00	7 620 624,00	0,00	2 953 647,00	2 953 647,00
2030	x	x	x	x	0,00	5 767 252,00	0,00	3 027 460,00	3 027 460,00
2031	x	x	x	x	0,00	3 913 880,00	0,00	3 101 595,00	3 101 595,00
2032	x	x	x	x	0,00	1 960 508,00	0,00	3 177 730,00	3 177 730,00
2033	x	x	x	x	0,00	1 391 064,00	0,00	3 228 187,00	3 228 187,00
2034	x	x	x	x	0,00	955 352,00	0,00	3 248 290,00	3 248 290,00
2035	x	x	x	x	0,00	435 712,00	0,00	3 267 397,00	3 267 397,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 286 504,00	3 286 504,00

[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
2020	2,18%	4,17%	3,25%	5,95%	5,88%	TAK	TAK
2021	2,66%	4,19%	3,33%	4,64%	4,57%	TAK	TAK
2022	2,45%	3,61%	2,80%	3,31%	3,24%	TAK	TAK
2023	2,46%	3,48%	2,71%	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2024	2,42%	3,37%	2,69%	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2025	2,34%	3,22%	x	2,73%	2,73%	TAK	TAK
2026	2,42%	3,31%	x	3,74%	3,72%	TAK	TAK
2027	2,35%	3,31%	x	3,62%	3,62%	TAK	TAK
2028	2,19%	3,31%	x	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2029	2,19%	3,31%	x	3,37%	3,37%	TAK	TAK
2030	2,13%	3,31%	x	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2031	2,05%	3,31%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2032	2,08%	3,31%	x	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2033	0,64%	3,31%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2034	0,48%	3,31%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2035	0,55%	3,31%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2036	0,45%	3,31%	x	3,31%	3,31%	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]	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2020	1 048 893,00	1 048 893,00	939 298,00	631 750,00	631 750,00	401 750,00	1 781 328,00	1 781 328,00	1 317 747,00
2021	351 205,00	351 205,00	261 190,00	703 734,00	703 734,00	0,00	714 949,00	714 949,00	657 773,00
2022	0,00	0,00	0,00	324 609,00	324 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 909 363,00	3 909 363,00	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
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2020	1 174 461,69	1 174 461,69	401 750,00	13 681 320,69	6 094 694,00	7 586 626,69	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	703 734,00	703 734,00	0,00	5 797 716,00	3 042 494,00	2 755 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	324 609,00	324 609,00	0,00	2 054 680,00	1 730 071,00	324 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 909 363,00	0,00	0,00	4 850 318,00	940 955,00	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 716,00	14 716,00	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
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 x	Wydatki zmniejszające dług x	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
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
						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
2020	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	335 712,00	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 Rady Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr .....
z .....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 354 013,54	13 681 320,69	5 797 716,00	2 054 680,00	4 850 318,00	14 716,00	26 398 750,69
1.a	- wydatki bieżące				17 418 156,00	6 094 694,00	3 042 494,00	1 730 071,00	940 955,00	14 716,00	11 822 930,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 935 857,54	7 586 626,69	2 755 222,00	324 609,00	3 909 363,00	0,00	14 575 820,69
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:				10 650 331,54	2 955 789,69	1 418 683,00	324 609,00	3 909 363,00	0,00	8 608 444,69
1.1.1	- wydatki bieżące				4 150 979,00	1 781 328,00	714 949,00	0,00	0,00	0,00	2 496 277,00
1.1.1.1	Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	453 492,00	29 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 613,00
1.1.1.2	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	1 403 868,00	585 969,00	61 286,00	0,00	0,00	0,00	647 255,00
1.1.1.3	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	448 249,00	289 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 372,00
1.1.1.4	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	84 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli -	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	2018	2021	38 317,00	12 772,00	8 515,00	0,00	0,00	0,00	21 287,00
1.1.1.6	Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech) -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyzu Wielkopolskim	2019	2021	385 719,00	200 000,00	154 219,00	0,00	0,00	0,00	354 219,00
1.1.1.7	Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową -	Zespół Szkół w Trzciance	2019	2021	381 037,00	165 677,00	180 804,00	0,00	0,00	0,00	346 481,00
1.1.1.8	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II) -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2019	2021	955 796,00	497 925,00	310 125,00	0,00	0,00	0,00	808 050,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 499 352,54	1 174 461,69	703 734,00	324 609,00	3 909 363,00	0,00	6 112 167,69
1.1.2.1	Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	59 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.1.2.2	Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medyczne oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	601 953,54	332 109,69	0,00	0,00	0,00	0,00	332 109,69
1.1.2.3	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	58 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	5 780 058,00	842 352,00	703 734,00	324 609,00	3 909 363,00	0,00	5 780 058,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z				0,00	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	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				25 703 682,00	10 725 531,00	4 379 033,00	1 730 071,00	940 955,00	14 716,00	17 790 306,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 267 177,00	4 313 366,00	2 327 545,00	1 730 071,00	940 955,00	14 716,00	9 326 653,00
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	2 914 483,00	594 148,00	596 574,00	0,00	0,00	0,00	1 190 722,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2022	2 979 287,00	606 640,00	609 116,00	609 116,00	0,00	0,00	1 824 872,00
1.3.1.3	Porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej Nr MEN/2017/DWKI/1757 z dnia 27.11.2017 r. dot. realizacji kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - przygotowanie i utrzymanie miejsc w internacie dla uczennic w ciąży -	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie	2017	2021	18 600,00	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.3.1.4	Umowa nr ID12861/2018 na swiadczenie usług multimedialnych -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyzu Wielkopolskim	2018	2020	7 200,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
1.3.1.5	Umowa nr SPBDUOS/13368758/2017 T-Orange Polska S.A. - dostęp do sieci internet DSL	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2018	2020	2 832,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,00
1.3.1.6	Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierow Wartościowych S.A. - umowa dostawy	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	4 572 265,00	914 453,00	914 453,00	914 453,00	914 453,00	0,00	3 657 812,00
1.3.1.7	Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych w zakresie zestawienia transmisji IP między dwoma lokalizacjami - usług telekomunikacyjnych	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyzu Wielkopolskim	2019	2023	22 140,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	0,00	17 712,00
1.3.1.8	Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	540 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.1.9	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2024	110 370,00	22 074,00	22 074,00	22 074,00	22 074,00	14 716,00	103 012,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.10	Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	180 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.11	Remont drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	1 920 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 436 505,00	6 412 165,00	2 051 488,00	0,00	0,00	0,00	8 463 653,00
1.3.2.1	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	7 500 000,00	2 652 585,00	2 051 488,00	0,00	0,00	0,00	4 704 073,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance - Szpital Powiatowy w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2020	2 589 175,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	179 580,00	179 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 580,00
1.3.2.5	Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	1 250 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	200 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2020	700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA LATA 2020-2036

Podstawowym dokumentem o znaczeniu strategicznym, wspomagającym proces zarządzania w perspektywie wieloletniej w jednostce samorządu terytorialnego - powiecie, winna być Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta uchwałą rady powiatu. Jest ona ważnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. W dalszej kolejności przekłada się ona na dane finansowe uwzględnione w uchwale budżetowej na dany rok budżetowy. Obie te uchwały są jednak dokumentami dynamicznymi, reagującymi na bieżąco na zdarzenia, które w danym okresie występują. Wieloletnia Prognoza Finansowa poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat budżetowych, odzwierciedla kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy powiatu.
Zarząd Powiatu doskonale zdaje sobie jednak sprawę, iż mylne jest przekonanie, że możliwe jest realistyczne zaplanowanie na okres kilku lat nie tylko globalnych oraz podstawowych wielkości budżetowych, a jeszcze bardziej szczegółowych postanowień np. w zakresie wydatków na wynagrodzenia; twierdzenie to jeszcze bardziej nabiera słuszności, gdyby uwzględnić, iż trudno jest planować nawet na okres roczny - świadczą o tym bardzo liczne zmiany budżetu dokonywane w trakcie roku budżetowego.
Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż analiza ta może wykazać pewną próbę błędu w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, a także wydatków, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejszy dokument przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr V/22/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036 ze zmianami dokonanymi w 2019 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2017-2018, planowanego wykonania budżetu roku 2019 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2020.
Rozpatrując rok 2020 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2020 rok, sfinansowany zostanie zgodnie z sugestią Rady Powiatu z „wolnych środków" jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu z roku 2018. Środki te powstały z uwagi na czasowe rozłożenie

inwestycji, głównie w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie oraz Szpitalu Powiatowym im. Jana Pawła II w Trzciance, na które to zgodnie z uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca o emisji obligacji komunalnych, wraz z dokonanymi zmianami, wyemitowano obligacje w sumie na łączną kwotę **14.000.000,00 zł** w latach 2017-2019.
Zgodnie z uchwałami :

- Nr XIII/79/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036,
- Nr XIII/80/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2019 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2019 roku,

zmniejszono zaangażowanie tzw. „wolnych środków" z rozliczenia budżetu 2018 do poziomu ***1.747.337,00 zł***. Kwota przychodów z ww. tytułu przypisana w tegorocznym budżecie za 2018 rok wynosiła **8.490.081,94 zł**. Wobec powyższego Rada Powiatu w październikowych zmianach określiła jednoznacznie ww. źródło jako zabezpieczenie finansowe przyszłorocznych inwestycji.
Niestety, jak zostanie to opisane w dalszej części objaśnień, w roku 2021 Zarząd Powiatu wskazuje jako źródło sfinansowania deficytu kredyt.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2020-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii emitowanych obligacji, a przede wszystkim ze spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych, których ostateczny termin upływa w 2036 roku.

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

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjętych wartości na lata 2020-2036 jest załącznik nr 1, zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych zagadnień mających bezpośredni wpływ na kształt budżetu w poszczególnych latach.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2020-2026 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", aktualizowanym 28 października 2019 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026
wzrost PKB	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	5,8%	5,7%	5,7%	3,2%	3,2%	3,1%

W projekcjach wykorzystano model umożliwiający budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji, PKB lub wzrostu płac:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot [1 + CPI_t \cdot W(cpi)] \cdot [1 + PKB_t \cdot W(pkb)] \cdot [1 + Iw_t \cdot W(Iw)]$$

gdzie:
CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,
$W(cpi)$ - waga inflacji,
PKB_t - wzrost PKB w momencie t,
$W(pkb)$ - waga PKB
Iw_t - wzrost płac w momencie t,
$W(Iw)$ - waga wzrostu płac.

Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na eksperckiej wiedzy i doświadczeniu.

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2026 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2026 roku.

I. DOCHODY

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w podziale na bieżące i majątkowe. Grupy te dodatkowo podzielono na kilka źródeł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W 2020 roku uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania, głównie drogowo-chodnikowe, w tym:

- Gmina Czarnków - **285.000,00 zł**, na :
- Rozbudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne,
- Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Śmieszkowo, ul. Wiejska,

- wykonanie drugiej bramy wjazdowej na parking wewnętrzny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wraz z ogrodzeniem;
- Miasto i Gmina Trzcianka - **300.000,00 zł**, na Przebudowę drogi - budowę ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka;
- Miasto i Gmina Wieleń - **50.000,00 zł**, na Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżązno Wielkie;
- Gmina Lubasz - **50.000,00 zł** - na Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1346P w miejscowości Prusinowo;
- Gmina Połajewo - **90.000,00 zł** - na Przebudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo.

Na 2020 rok również przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **631.750,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie na „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo". Projekt realizowany będzie do 2023 roku, wobec czego uwzględniono dotację celową z budżetu państwa na zadania inwestycyjne odpowiednio w latach:

- 2021 - **703.734,00 zł**,
- 2022 - **324.609,00 zł**,
- 2023 - **3.909.363,00 zł**.

Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też kolejne od jednostek samorządu terytorialnego przypisywane będą do budżetu powiatu w trakcie realizacji budżetów.

DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Jak już wspomniano, poszczególne pozycje po 2026 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2026 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2020	2021	2022	2023
		PKB	inflacja				
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**			**104 249 863**	**107 357 302**	**110 500 404**	**113 617 640**
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	18 465 516	19 093 344	19 723 424	20 334 850
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	400 000	412 520	425 143	437 557
1.1.3	z subwencji ogólnej	40%	60%	51 333 496	52 801 634	54 290 640	55 778 204
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	20 106 625	20 681 674	21 264 897	21 847 555
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	13 944 226	14 368 130	14 796 300	15 219 474

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2024	2025	2026
		PKB	inflacja			
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**			**116 762 197**	**119 993 932**	**123 315 265**
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	20 944 896	21 573 243	22 220 440
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	450 027	462 853	476 044
1.1.3	z subwencji ogólnej	40%	60%	57 284 216	58 830 890	60 419 324
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	22 437 439	23 043 250	23 665 418
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	15 645 619	16 083 696	16 534 039

II. WYDATKI

W ramach przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady powiatu, głównie te zawarte w załączniku nr 2 do uchwały Nr XIII/79/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 29 października b.r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036.
Wobec faktu, iż niektóre z zadań inwestycyjnych są jednoroczne, to nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym.

Planowany okres realizacji zadań najdłużej sięga 2024 roku.

Poszczególne grupy oraz szczegóły wydatków dotyczące 2 obszarów działań powiatu, wynikają z ww. załącznika.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych:

- **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 (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.):**

wydatki bieżące

- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
- Zespół Szkół w Trzciance,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - 2 projekty*;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty (w tym w związku z dotacją dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego) **,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance*;

- **programy, projekty lub zadania pozostałe**:

wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 5 projektów (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
- Zespół Szkół w Czarnkowie (porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej),
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 2 projekty,
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp. - 2 projekty;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty, w tym dotacje dla: Powiatu Wągrowieckiego (wydatki majątkowe zrealizowano w roku 2017),
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 4 projekty.

Wyjaśnienie:

** Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadały w jednym tylko roku zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach - załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:*

- *Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.3*
- *Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy:*
- *poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.1;*
- *poz. 1.1.1.3 oraz poz. 1.3.2.1;*
- *poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.4.*

*** W związku z otrzymaniem informacji do projektu budżetu na 2020 rok (Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w porozumieniu z Powiatem Wągrowieckim) o zwiększeniu kwot wydatków w porównaniu do kwoty wykazanej w ostatnich zmianach w Wieloletnich Przedsięwzięciach (29 październik 2019 roku) na realizację przedsięwzięcia:*

- *poz. 1.1.1.3 oraz poz. 1.3.2.1,*

limity w poszczególnych latach są wyższe niż wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036.

**** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego na 2020 rok dostosował klasyfikację wydatków zmieniając ją z bieżących na majątkowe, co zostało uwzględnione w projekcie budżetu. Powyższe niezgodności zostaną skorygowane kolejną zmianą Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2036:*

- *poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.4.*

Ponadto kwoty wydatków są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po rozdysponowaniu rezerwy celowej w budżecie państwa. Wobec powyższego dla ciągłości projektu i pełnego zabezpieczenia wydatków na przedmiotowe zadanie, powiat brakującą kwotę zabezpieczył z własnych środków.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zgodnie z układem Wieloletniej Prognozy Finansowej podzielono zasadniczo na dwie grupy: związane z wynagrodzeniami oraz pozostałe.
Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2020	2021	2022	2023
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				**102 255 437**	**104 836 886**	**108 000 653**	**111 126 392**
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	58 057 109	60 079 417	62 164 186	64 314 359
pozostałe	0%	100%	0%	43 420 360	44 005 869	45 118 516	46 108 979

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2024	2025	2026
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				**114 229 258**	**117 488 253**	**120 580 344**
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	66 057 278	67 847 430	69 665 741
pozostałe	0%	100%	0%	47 527 953	49 026 152	50 354 306

Oprócz wyżej wskazanych, procentowych wskaźników wzrostu, przyjęto również korekty prognozowanych wydatków z grupy pozostałych w latach 2021-2025 odpowiednio o kwoty:

- 2021 - **500.000,00 zł**,
- 2022 - **500,000,00 zł**,
- 2023 - **650.000,00 zł**,
- 2024 - **400.000,00 zł**,
- 2025 - **150.000,00 zł**.

Korekty te związane są z wydatkami rzeczowymi dotyczącymi remontów dróg, a środki te zostaną przesunięte na realizację zadań inwestycyjnych.

Dodatkowe informacje do załącznika nr 1 dotyczące wyodrębnionych wydatków:

- **Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Przyjęto tutaj paragrafy od 4010 do 4120 oraz 4170, 4180 oraz 4780. (bez unijnych i innych źródeł zewnętrznych).

WYDATKI MAJĄTKOWE

Przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku nr 2 niniejszego dokumentu w zakresie wydatków majątkowych, wspomniane wcześniej, określone zostały na podstawie aktualnie zatwierdzonego planu przez Radę Powiatu. Natomiast kwoty wykazywane w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji **2.2** w kolejnych latach stanowią różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami bieżącymi pomniejszone o planowaną spłatę rat kapitałowych kredytu, co stanowi tzw. „nadwyżkę operacyjną". Wobec zmian dokonanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz uchwale budżetowej w 2019 roku, jako źródło pokrycia powstałej różnicy w 2020 roku wskazano „wolne środki" z rozliczenia budżetu roku 2018. Niestety nie ma takiej możliwości,

aby prognozować taką sytuację w latach kolejnych, wobec czego w 2021 roku przyjęto jako jej sfinansowanie kredyt.

III. INFORMACJA O POZOSTAŁYCH KLUCZOWYCH KWOTACH I WSKAŹNIKACH UJĘTYCH W ZAŁĄCZNIKU NR 1 DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ I SPOSOBIE ICH WYLICZANIA

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2021 roku planuje się zaciągnięcie nowego zobowiązania finansowego w kwocie **1.100.000,00 zł**, które stanowić będzie pokrycie planowanych zadań inwestycyjnych. Spłatę tego źródła finansowania inwestycji zaplanowano na lata 2025-2036.

Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2020-2036 wynosi ogółem **23.854.344,00 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz długu z emisji obligacji w latach 2017-2019, a także planowanego nowego zobowiązania w 2021 roku.
Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	Transze	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Spłaty finansowania 2021 roku	SUMA (3+4)	Odsetki	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
2020	0	1 053 372	0	**1 053 372**	777 968	21 700 972
2021	1 100 000	1 553 372	0	**1 553 372**	751 600	21 247 600
2022	0	1 469 444	0	**1 469 444**	717 951	19 778 156
2023	0	1 553 372	0	**1 553 372**	703 054	18 224 784
2024	0	1 637 300	0	**1 637 300**	644 027	16 587 484
2025	0	1 553 372	100 000	**1 653 372**	614 671	14 934 112
2026	0	1 753 372	100 000	**1 853 372**	560 297	13 080 740
2027	0	1 753 372	100 000	**1 853 372**	486 162	11 227 368
2028	0	1 669 444	100 000	**1 769 444**	413 706	9 457 924
2029	0	1 837 300	0	**1 837 300**	341 571	7 620 624
2030	0	1 753 372	100 000	**1 853 372**	267 758	5 767 252
2031	0	1 753 372	100 000	**1 853 372**	193 623	3 913 880
2032	0	1 853 372	100 000	**1 953 372**	117 488	1 960 508
2033	0	469 444	100 000	**569 444**	67 031	1 391 064
2034	0	335 712	100 000	**435 712**	46 928	955 352
2035	0	419 640	100 000	**519 640**	27 821	435 712
2036	0	335 712	100 000	**435 712**	8 714	0
RAZEM	**1 100 000**	**22 754 344**	**1 100 000**	**23 854 344**	**6 740 370**	

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- lata 2021-2022 - 3,5%,
- lata 2023-2024 - 3,7%,
- rok 2025 - 3,9%,
- pozostałe lata - 4,0%.

Znaczne kwoty zadłużenia wpływają na konieczność ciągłej analizy pod kątem spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
Jak wynika z analizy w roku 2020 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **5.537.538,00 zł**.
W prognozowanym okresie w kolejnych latach założono wynik dodatni budżetu.
Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotny na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, wskazujący, iż organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.
Przewiduje się, iż w kolejnych latach powstałe nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych i wykupu obligacji, a wypracowane nadwyżki operacyjne pozwolą sfinansować także kolejne inwestycje.

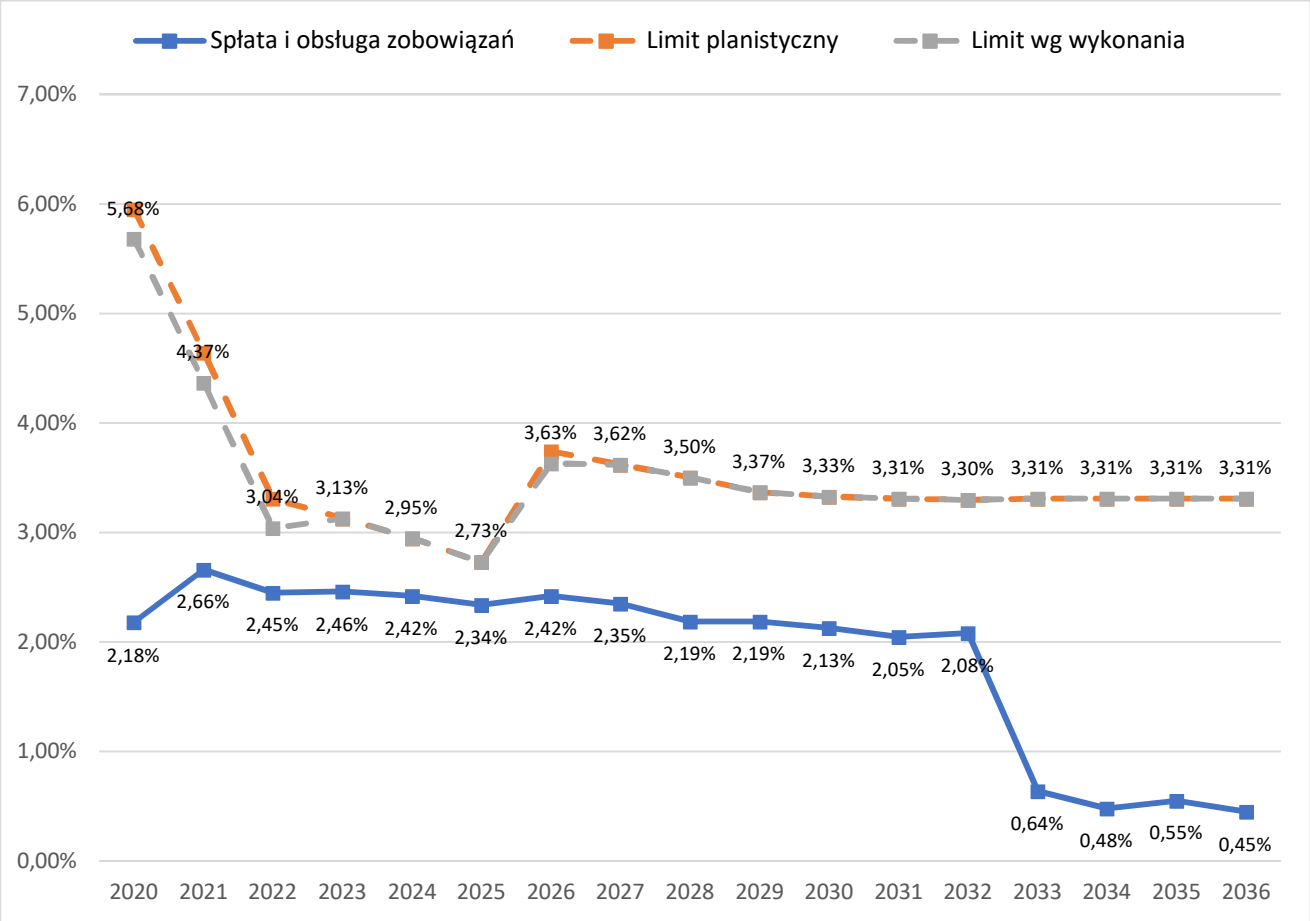
KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.)

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:
dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągany dług (poz. 4.1) - spłata długu (poz. 5.1).

Z uwagi na przesunięcie niektórych inwestycji na rok 2020, planowana kwota długu według faktycznego wykonania będzie niższa, aniżeli z uwzględnieniem wielkości planowanych na koniec III kwartału 2019 roku. Z danych za III kwartał 2019 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów (do końca roku), będzie wynosiło **22.754.344,00 zł**.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych (wyliczona została w **pozycji 8** załącznika nr 1)

Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Linie przerywane oznaczają limity spłat i obsługi zobowiązań, tj. prawą stronę nierówności z art. 243, zaś linia ciągła – poziom spłat i obsługi zobowiązań, tj. lewą stronę nierówności z art. 243. Dla poprawy czytelności wykresu ukazano wartości tylko limitu wg przewidywanego wykonania roku 2019.



Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się **<u>różnicy</u>** pomiędzy dopuszczalnym limitem spłat, a poziomem spłat, wyliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. między linią ciągłą, a przerywanymi z powyższego wykresu.

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
max. limit spłat **(planistyczny)** - (R+O)/D **(z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]**	3,77%	1,98%	0,86%	0,67%	0,53%	0,39%	1,32%	1,27%	1,31%
max. limit spłat **(wg wykonania)** - (R+O)/D **(z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]**	3,50%	1,71%	0,59%	0,67%	0,53%	0,39%	1,21%	1,27%	1,31%

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
max. limit spłat **(planistyczny)** - (R+O)/D **(z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]**	1,18%	1,20%	1,26%	1,22%	2,67%	2,83%	2,76%	2,86%
max. limit spłat **(wg wykonania)** - (R+O)/D **(z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]**	1,18%	1,20%	1,26%	1,22%	2,67%	2,83%	2,76%	2,86%

Powiat spełnia wskaźniki w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, jednak trzeba zauważyć, że „margines bezpieczeństwa" ukazany w tabeli powyżej, jest stosunkowo niewielki w newralgicznych latach. Oznacza to, że należy stale monitorować bieżącą realizację budżetu, a także skrupulatnie planować wszelkie zamierzenia inwestycyjne. Każda zmiana w uchwale budżetowej bieżącego roku oraz każda inwestycja będzie monitorowana pod kątem wpływu na planowany wskaźnik z art. 243.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek