

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1526), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.¹), art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku **o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa** (Dz. U. z 2022r., poz. 583 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,

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r., poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r., poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz. 1561, poz. 1692, poz. 1733.

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 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.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr XXXIII/220/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036 ze zmianami dokonanymi w 2022 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały 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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	136 600 779,00	119 946 347,00	15 984 337,00	1 260 726,00	66 701 042,00	18 501 634,00	17 498 608,00	0,00	16 654 432,00	1 200 000,00	15 454 432,00
2024	141 782 413,18	127 804 946,00	17 663 476,00	1 410 525,00	70 102 692,00	19 689 712,00	18 938 541,00	0,00	13 977 467,18	550 000,00	13 427 467,18
2025	138 935 247,00	132 066 283,00	18 547 628,00	1 451 151,00	72 269 675,00	20 290 793,00	19 507 036,00	0,00	6 868 964,00	0,00	6 868 964,00
2026	135 709 329,00	135 709 329,00	19 380 005,00	1 487 632,00	74 071 417,00	20 790 563,00	19 979 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	139 353 107,00	139 353 107,00	20 142 775,00	1 525 098,00	75 918 202,00	21 302 827,00	20 464 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	143 100 641,00	143 100 641,00	20 937 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	143 000 641,00	143 000 641,00	20 837 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2036	142 900 641,00	142 900 641,00	20 737 200,00	1 563 576,00	77 811 157,00	21 827 898,00	20 960 810,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2023	147 045 915,05	126 085 336,00	70 630 332,00	0,00	0,00	1 681 034,00	0,00	0,00	0,00	20 960 579,05	20 960 579,05	381 883,00	
2024	140 145 113,18	125 858 891,00	71 103 288,00	0,00	0,00	1 545 770,00	0,00	0,00	0,00	14 286 222,18	14 286 222,18	109 331,00	
2025	137 381 875,00	129 415 711,00	73 606 070,00	0,00	0,00	1 304 554,00	0,00	0,00	0,00	7 966 164,00	7 966 164,00	26 031,00	
2026	133 955 957,00	132 331 956,00	75 725 275,00	0,00	0,00	1 032 749,00	0,00	0,00	0,00	1 624 001,00	1 624 001,00	150 981,00	
2027	138 529 743,00	135 840 426,00	78 332 596,00	0,00	0,00	845 012,00	0,00	0,00	0,00	2 689 317,00	2 689 317,00	2 689 317,00	
2028	142 172 855,00	139 506 677,00	81 003 947,00	0,00	0,00	730 609,00	0,00	0,00	0,00	2 666 178,00	2 666 178,00	2 666 178,00	
2029	141 163 341,00	139 338 520,00	81 003 947,00	0,00	0,00	562 452,00	0,00	0,00	0,00	1 824 821,00	1 824 821,00	0,00	
2030	141 147 269,00	139 246 655,00	81 003 947,00	0,00	0,00	470 587,00	0,00	0,00	0,00	1 900 614,00	1 900 614,00	0,00	
2031	141 147 269,00	139 158 986,00	81 003 947,00	0,00	0,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00	1 988 283,00	1 988 283,00	0,00	
2032	141 047 269,00	139 071 317,00	81 003 947,00	0,00	0,00	295 249,00	0,00	0,00	0,00	1 975 952,00	1 975 952,00	0,00	
2033	141 861 197,00	138 978 649,00	81 003 947,00	0,00	0,00	202 581,00	0,00	0,00	0,00	2 882 548,00	2 882 548,00	0,00	
2034	141 894 929,00	138 926 677,00	81 003 947,00	0,00	0,00	150 609,00	0,00	0,00	0,00	2 968 252,00	2 968 252,00	0,00	
2035	141 911 001,00	138 876 391,00	81 003 947,00	0,00	0,00	100 323,00	0,00	0,00	0,00	3 034 610,00	3 034 610,00	0,00	
2036	141 883 810,95	138 826 909,00	81 003 947,00	0,00	0,00	50 841,00	0,00	0,00	0,00	3 056 901,95	3 056 901,95	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-10 445 136,05	0,00	11 998 508,05	819 452,05	819 452,05	0,00	0,00	11 179 056,00	9 625 684,00
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	823 364,00	823 364,00	930 008,00	930 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	927 786,00	927 786,00	741 658,00	741 658,00	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	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 039 444,00	1 039 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 005 712,00	1 005 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	989 640,00	989 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 016 830,05	1 016 830,05	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	z tego:	
								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
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	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 444,00	1 669 444,00	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	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 444,00	1 039 444,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 712,00	1 005 712,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	989 640,00	989 640,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 830,05	1 016 830,05	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 944 236,05	0,00	-6 138 989,00	5 040 067,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 306 936,05	0,00	1 946 055,00	1 946 055,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 753 564,05	0,00	2 650 572,00	2 650 572,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 192,05	0,00	3 377 373,00	3 377 373,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 176 828,05	0,00	3 512 681,00	3 512 681,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 249 042,05	0,00	3 593 964,00	3 593 964,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 411 742,05	0,00	3 662 121,00	3 662 121,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 658 370,05	0,00	3 653 986,00	3 653 986,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 904 998,05	0,00	3 741 655,00	3 741 655,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 051 626,05	0,00	3 829 324,00	3 829 324,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 012 182,05	0,00	3 921 992,00	3 921 992,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 006 470,05	0,00	3 973 964,00	3 973 964,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 016 830,05	0,00	4 024 250,00	4 024 250,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 073 732,00	4 073 732,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,19%	-4,39%	-3,21%	8,08%	7,99%	TAK	TAK
2024	2,94%	3,23%	3,74%	6,33%	6,24%	TAK	TAK
2025	2,56%	3,54%	x	5,75%	5,66%	TAK	TAK
2026	2,42%	3,84%	x	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2027	2,20%	3,69%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2028	1,98%	3,57%	x	3,22%	3,21%	TAK	TAK
2029	1,98%	3,49%	x	2,03%	2,03%	TAK	TAK
2030	1,84%	3,41%	x	2,42%	2,42%	TAK	TAK
2031	1,76%	3,41%	x	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2032	1,77%	3,41%	x	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2033	1,03%	3,41%	x	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2034	0,96%	3,41%	x	3,48%	3,48%	TAK	TAK
2035	0,90%	3,41%	x	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2036	0,88%	3,41%	x	3,42%	3,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	203 125,00	203 125,00	203 125,00	1 354 534,00	1 354 534,00	861 990,00	203 125,00	203 125,00	203 125,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 912 467,18	5 912 467,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 868 964,00	6 868 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu 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
2023	2 201 986,05	2 201 986,05	861 990,00	21 934 542,55	3 424 711,50	18 509 831,05	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 912 467,18	5 912 467,18	0,00	16 413 553,18	2 127 331,00	14 286 222,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 868 964,00	6 868 964,00	0,00	8 845 038,00	1 571 724,00	7 273 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 722 705,00	1 571 724,00	150 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 522 501,00	833 184,00	2 689 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 666 178,00	0,00	2 666 178,00	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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				70 063 346,12	21 934 542,55	16 413 553,18	8 845 038,00	1 722 705,00	3 522 501,00	2 666 178,00	55 104 517,73
1.a	- wydatki bieżące				15 847 177,00	3 424 711,50	2 127 331,00	1 571 724,00	1 571 724,00	833 184,00	0,00	9 528 674,50
1.b	- wydatki majątkowe				54 216 169,12	18 509 831,05	14 286 222,18	7 273 314,00	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	45 575 843,23
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:				21 217 149,62	2 405 111,05	5 912 467,18	6 868 964,00	0,00	0,00	0,00	15 186 542,23
1.1.1	- wydatki bieżące				312 727,00	203 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 125,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Polajewo	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	84 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Erasmus Plus - Grecja 2022-2023	Zespół Szkół w Trzciance	2022	2023	228 226,00	203 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 125,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 904 422,62	2 201 986,05	5 912 467,18	6 868 964,00	0,00	0,00	0,00	14 983 417,23
1.1.2.1	Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2023	701 603,82	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.1.2.2	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Polajewo	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	5 780 058,29	942 392,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 392,05
1.1.2.3	Scalanie gruntów wsi Krosin	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2025	14 422 760,51	1 231 594,00	5 912 467,18	6 868 964,00	0,00	0,00	0,00	14 013 025,18
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				48 846 196,50	19 529 431,50	10 501 086,00	1 976 074,00	1 722 705,00	3 522 501,00	2 666 178,00	39 917 975,50
1.3.1	- wydatki bieżące				15 534 450,00	3 221 586,50	2 127 331,00	1 571 724,00	1 571 724,00	833 184,00	0,00	9 325 549,50
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzciance przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” z siedzibą w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2026	3 633 795,00	738 540,00	738 540,00	738 540,00	738 540,00	0,00	0,00	2 954 160,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp.	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2027	4 165 920,00	833 184,00	833 184,00	833 184,00	833 184,00	833 184,00	0,00	4 165 920,00
1.3.1.3	Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - umowa dostawy	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	4 572 265,00	914 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914 453,00
1.3.1.4	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2024	115 662,00	24 420,00	16 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 700,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.1.5	Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2024	2 710 000,00	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 000,00
1.3.1.6	Umowa nr OS.032.1.2020.AG z dnia 30.06.2020 r. z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - Produkcja blankietów dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m oraz ich personalizacja i dostarczenie.	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2023	8 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.7	Umowa nr 45/01/2021 z 18.01.2021r z Open Nexus Sp. z o.o. - współpraca w zakresie korzystania z usług w modelu chmurowym SaaS	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2024	19 498,00	4 567,00	4 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 134,00
1.3.1.8	Umowa Nr KA.2403.39.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2023	6 650,00	1 662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 662,50
1.3.1.9	Umowa Nr KA.2403.40.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2024	9 660,00	2 760,00	2 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520,00
1.3.1.10	Umowa na dostawę tablic rejestracyjnych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2023	193 000,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00
1.3.1.11	Dzierżawa pomieszczeń garażowych na ul. Gdańskiej w Czarnkowie	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2023	100 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 311 746,50	16 307 845,00	8 373 755,00	404 350,00	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	30 592 426,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2023	2 590 500,00	2 557 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 557 031,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2024	5 924 000,00	3 383 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 883 000,00
1.3.2.3	Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2028	5 784 721,00	142 883,00	109 331,00	26 031,00	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	5 784 721,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2023	4 190 761,00	2 614 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 897,00
1.3.2.6	Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2025	77 805,00	2 859,00	54,00	19,00	0,00	0,00	0,00	2 932,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2023	1 023 610,00	796 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 907,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331PTrzcianka-Biała	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2023	250 000,00	198 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 340,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2025	986 345,00	0,00	421 700,00	378 300,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	10 731 414,00	5 315 728,00	5 282 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 597 958,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.2.11	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	23 223,00	0,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00
1.3.2.12	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	22 223,00	0,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	450 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.14	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	52 263,00	0,00	39 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 840,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	350 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	300 000,00	226 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 200,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.18	Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	234 881,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA LATA 2023-2036

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. Poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat budżetowych, odzwierciedla też kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy powiatu. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest również ważnym źródłem informacji przedstawionych w uchwale budżetowej na bieżący rok budżetowy. Obie te uchwały są jednak dokumentami dynamicznymi, które muszą reagować na występujące bieżące zdarzenia.

Dlatego Zarząd Powiatu doskonale zdaje sobie sprawę, że przekonanie o możliwym realistycznym planowaniu na okres kilku lat jest mylne i dotyczy nie tylko globalnych oraz podstawowych wielkości budżetowych, ale tym bardziej szczegółowych postanowień np. w zakresie wydatków na wynagrodzenia. Twierdzenie to nabiera słuszności w większym stopniu, gdyby uwzględnić fakt, iż w obecnej sytuacji trudno jest planować nawet na okres roczny - świadczą o tym bardzo liczne zmiany budżetu dokonywane w trakcie roku budżetowego.

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Pandemia COVID-19 i jej negatywne skutki, program reform finansów publicznych będących odpowiedzią na pandemię, wreszcie tocząca się wojna w Ukrainie i wynikające z niej problemy gospodarcze, zawirowania na rynku energii, ogromna, wciąż rosnąca inflacja, wysokie stopy procentowe wywołują dużą zmienność w życiu gospodarczym. Postęp tych zmian jest niezwykle dynamiczny, co oznacza, że dziś niezwykle trudno jest z dużą dozą precyzji określić ich skutki. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten szczególny okres, może wykazać pewną próbę błędu, w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości wydatków, ale też i dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejsze opracowanie przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr XXXIII/220/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036 ze zmianami dokonanymi w 2022 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2020-2021, planowanego wykonania budżetu roku 2022 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2023.

Rozpatrując przyszły rok pod kątem możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2023 rok wynoszący **10.445.136,05 zł** sfinansowany zostanie przychodami z tytułu „wolnych środków z lat ubiegłych” w kwocie **9.625.684,00 zł** oraz planowanego kredytu w kwocie **819.452,05 zł**. Łącznie pozwoli to na realizację wysokich nakładów inwestycyjnych o wartości **20.960.579,05 zł**.

Łączny plan przychodów na 2023 rok kształtuje się następująco:

Przychody budżetu 2023	11.998.508,05
1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	819.452,05
na pokrycie deficytu budżetu	819.452,05
2. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	11.179.056,00
na pokrycie deficytu budżetu	9.625.684,00

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2022 roku Powiat posiada **18.932.536,49 zł** wolnych środków, z czego do planu budżetu 2022 ujętych zostało **7.513.788,77 zł**.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2023-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii emitowanych obligacji, a przede wszystkim ze spłaty rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych kredytów bankowych, których ostateczny termin upływa w 2036 roku.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty spłaty długu. Okres realizacji aktualnie planowanych przedsięwzięć zakończy się w **2028 roku**. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjętych wartości na lata 2023-2036 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 2023-2026 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanym 3 października 2022 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2024	2025	2026	2027	2028
wzrost PKB	3,1%	3,1%	2,9%	2,9%	2,9%
inflacja	4,8%	3,1%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	8,1%	6,8%	6,0%	5,5%	5,4%

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 2028 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2028 roku.

I. DOCHODY

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w podziale na bieżące i majątkowe. Grupy te dodatkowo podzielono na kilka źródeł. Należy podkreślić, iż dochody od samorządów w związku z przepływem korespondencji a przede wszystkim na podejmowanie w tym zakresie ostatecznych decyzji przez władarzy gmin, którzy również borykają się z trudną sytuacją w spinaniu budżetu, mogą ulec zmianie. Wówczas konieczna będzie Autopoprawka Zarządu, bądź dane zostaną dostosowane zmianami w miesiącu styczniu przyszłego roku.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W latach 2023 -2024 uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych na łączną kwotę **1.439.898,00 zł**, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania drogowo-chodnikowe, z tego:

- Gmina Czarnków - 2023 rok - **400.000,00 zł** na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne”;
- Miasto i Gmina Wieleń - 2023 rok - **150.000,00 zł** na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra”;

- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - 2023 rok - **150.000,00 zł** na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”;
- Miasto i Gmina Trzcianka - 2023 rok - **99.170,00 zł** na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”;
- Gmina Lubasz - 2023 rok - **250.000,00 zł** na:
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **100.000,00 zł**,
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - **150.000,00 zł**;
- Gmina Połajewo - lata 2023-2024 - **390.728,00 zł**:
 - 2023 rok - **375.728,00 zł** na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **315.728,00 zł**,
 - „Przebudowę drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” **60.000,00 zł**,
 - 2024 rok - **15.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”.

Ponadto w latach 2023-2025, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **14.135.965,18 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych uwzględnionych w planie Starostwa Powiatowego współfinansowanych ze środków unijnych:

- 2023 rok - **1.354.534,00 zł** na:
 - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - **1.231.594,00 zł**,
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - **122.940,00 zł**;
- 2024 rok - **5.912.467,18 zł** na:
 - „Scalanie gruntów wsi Krosin”;
- 2025 rok - **6.868.964,00 zł** na:
 - „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

Dodatkowo w latach 2023-2024, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie ogółem **19.675.000,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych:

- 2023 rok - **12.175.000,00 zł**:
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **7.550.000,00 zł** na:
 - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **2.550.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **5.000.000,00 zł**;
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **4.625.000,00 zł** na:
 - „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - **2.125.000,00 zł**,

- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - **2.500.000,00 zł**;
➤ 2024 rok - **7.500.000,00 zł**;
Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **5.000.000,00 zł** na:
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”;
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **2.500.000,00 zł** na:
- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance”.

Na 2023 rok również przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **500.000,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap II” realizowanego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

Wobec planowanej sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. przy ulicy Warsztatowej 26 w latach 2023-2024 uwzględniono dochody majątkowe na ogółem kwotę **1.750.000,00 zł**. Według wstępnych założeń planuje się wytyczyć łącznie 16 działek.

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

DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Jak już wspomniano, poszczególne pozycje po 2028 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2028 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2023	2024	2025
		PKB	inflacja			
1.1	Dochody bieżące, z tego:			119.946.347	127.804.946	132.066.283
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	50%	15.984.337	17.663.476	18.547.628
	- korekta ręczna				800.000	900.000
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50%	50%	1.260.726	1.410.525	1.451.151
	- korekta ręczna				100.000	100.000
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	66.701.042	70.102.692	72.269.675
	- korekta ręczna				200.000	200.000
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	18.501.634	19.689.712	20.290.793
	- korekta ręczna				300.000	300.000
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	17.498.608	18.938.541	19.507.036
	- korekta ręczna				600.000	600.000

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2026	2027	2028
		PKB	inflacja			
1.1	Dochody bieżące, z tego:			135.709.329	139.353.107	143.100.641
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	50%	19.380.005	20.142.775	20.937.200
	- korekta ręczna			1.000.000	1.000.000	1.000.000
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50%	50%	1.487.632	1.525.098	1.563.576
	- korekta ręczna			100.000	100.000	100.000
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	74.071.417	75.918.202	77.811.157
	- korekta ręczna			200.000	200.000	200.000
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	20.790.563	21.302.827	21.827.898
	- korekta ręczna			300.000	300.000	300.000
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	19.979.712	20.464.205	20.960.810
	- korekta ręczna			600.000	600.000	600.000

Korekty ręczne mają na celu zastosowanie zmian do danych prognozowanych, które nie wynikają z liniowych wskaźników makroekonomicznych. Korekta zastosowana w jednym roku jest w kolejnym niwelowana, stąd też zastosowanie jej w całym okresie o **100.000,00 zł** oznacza de facto trwałe podniesienie danego dochodu o **100.000,00 zł** od pierwszego skorygowanego roku. W 2024 roku powinno nastąpić rozliczenie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), w obliczu czego należy spodziewać się dodatkowych dochodów dla Powiatu. Bieżąca analiza budżetu państwa wskazuje na wyższe wykonania niż oczekiwano.

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 XLII/167/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036.

Zarząd Powiatu zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2036, dlatego w niektórych przypadkach różnią się do tych wykazanych w uchwale Nr XLII/167/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 25 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2022 roku.

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 **2028 roku**.

Poszczególne grupy oraz szczegóły wydatków dotyczące dwóch 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 - obecnie (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.):**

wydatki bieżące

- Zespół Szkół w Trzciance - 1 projekt,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 1 projekt*;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty (w tym w związku z dotacją dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego);

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

wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 10 zadań (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 1 zadanie;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4 zadania,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 14 zadań.

Wyjaśnienie:

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.2;

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

*** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po na początku przyszłego roku po zatwierdzeniu budżetu państwa na 2023 rok. Zgodnie z sugestią Wojewody Wielkopolskiego, 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: te związane z wynagrodzeniami oraz pozostałe, w tym rzeczowe.

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2023	2024	2025
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				126.085.336	125.858.891	129.415.711
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	75%	25%	70.630.332	71.103.288	73.606.070
- korekta ręczna					-3.500.000	-4.000.000
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	75%	0%	53.773.970	53.209.833	54.505.087
- korekta ręczna					-2.500.000	-2.500.000
wydatki na obsługę długu				1.681.034	1.545.770	1.304.554

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2026	2027	2028
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				132.331.956	135.840.426	139.506.677
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	75%	25%	75.725.275	78.332.596	81.003.947
- korekta ręczna				-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	75%	0%	55.573.932	56.662.818	57.772.121
- korekta ręczna				-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
wydatki na obsługę długu				1.032.749	845.012	730.609

W celu spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu zmuszony jest zaproponować począwszy od 2024 roku korekty zarówno w grupie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane jak i wydatków rzeczowych. Szczególnie umniejszenie grupy wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2024-2028, w stosunku do tego jakie wskaźniki wstępnie przyjęto do przeliczenia (strona 18 niniejszych objaśnień) nie napawa optymizmem. Domniemywać należy, że w przypadku kolejnego ustawowego zwiększenia płacy minimalnej nastąpią też odgórne zwiększenia strony dochodowej budżetu powiatu. Trudno w tym momencie realnie ocenić i zaproponować racjonalne rozwiązanie dla tego obszaru budżetu powiatu. Z uwagi na generalnie trudną sytuację samorządów jaka jawi się na przyszłe lata, można liczyć się z tym, iż rząd przyzna dodatkowe instrumenty finansowania. Każda dodatkowa pula środków zostanie zaangażowana na przywrócenie kwot na ograniczone wydatki. Ponadto, Zarząd Powiatu będzie czynił starania w kierunku ich racjonalizacji i dostosowania do aktualnych możliwości.

W obecnych realiach gospodarczych jest wiele niewiadomych, odczuwalne są skutki sytuacji na Ukrainie. Istotne dla budżetu powiatu będzie rozliczenie tegorocznego budżetu, co może wpłynąć pozytywnie na kształtowanie się wydatków w latach następnych. Ponadto w przypadku zmniejszenia inflacji poprawi się globalnie sytuacja.

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. W przypadku zmian w tegorocznym budżecie, które będą wynikać z przesunięcia finansowania ich na kolejny rok, zostaną uwzględnione w Autopoprawkach Zarządu Powiatu, bądź na początku przyszłego roku.

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”.

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

Przychody uwzględniono w 2023 roku w łącznej wysokości **11.998.508,05 zł**. Źródła wymieniono wcześniej.

Dodatkowo, ze względu na realizację przedsięwzięć majątkowych w latach 2027-2028 zaplanowano kredyty w wysokości odpowiednio **930.008,00 zł** i **741.658,00 zł**.

Spłatę tych kredytów zaplanowano na lata 2033-2036.

Rozchody przypadające do spłaty w 2023 roku opiewają na **1.553.372,00 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2023-2036 wynosi ogółem **21.169.274,05 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013, długu z emisji obligacji w latach 2017-2019 oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku i w latach 2027-2028.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Lata	Splaty wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Splaty wynikające z tytułu zobowiązań planowanych	Odsetki	Stan długu na koniec roku
1	2	3	4	5
2023	1.553.372	0	1.681.034	17.944.236
2024	1.637.300	0	1.545.770	16.306.936
2025	1.553.372	0	1.304.554	14.753.564
2026	1.753.372	0	1.032.749	13.000.192
2027	1.753.372	0	845.012	12.176.828
2028	1.669.444	0	730.609	11.249.042
2029	1.837.300	0	618.697	9.411.742
2030	1.753.372	0	517.645	7.658.370
2031	1.753.372	0	421.210	5.904.998
2032	1.853.372	0	324.774	4.051.626
2033	469.444	570.000	222.839	3.012.182
2034	335.712	670.000	165.670	2.006.470
2035	419.640	570.000	110.355	1.016.830
2036	335.712	681.118	55.925	-
RAZEM	18.678.156	2.491.118	9.576.843	

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2024 - 8,6%,
- rok 2025 - 8,0%,
- rok 2026 - 7,0%,
- rok 2027 - 6,5%,
- rok 2028 - 6,0%,
- pozostałe lata - 5,0%.

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 2023 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **10.445.136,05 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 tzw. „wolne środki”. Zgodnie z projektem budżetu na 2023 rok wynik operacyjny jest ujemny, jednakże z nawiązką pokrywają go tzw. „wolne środki”. Nie zmienia to jednak faktu, iż Zarząd Powiatu musi podjąć działania w kierunku jego poprawy w kolejnych latach.

Przewiduje się, iż powstałe nadwyżki lat przyszłych będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych i wykupu obligacji, a wypracowane nadwyżki operacyjne pozwolą sfinansować także przyszłe inwestycje.

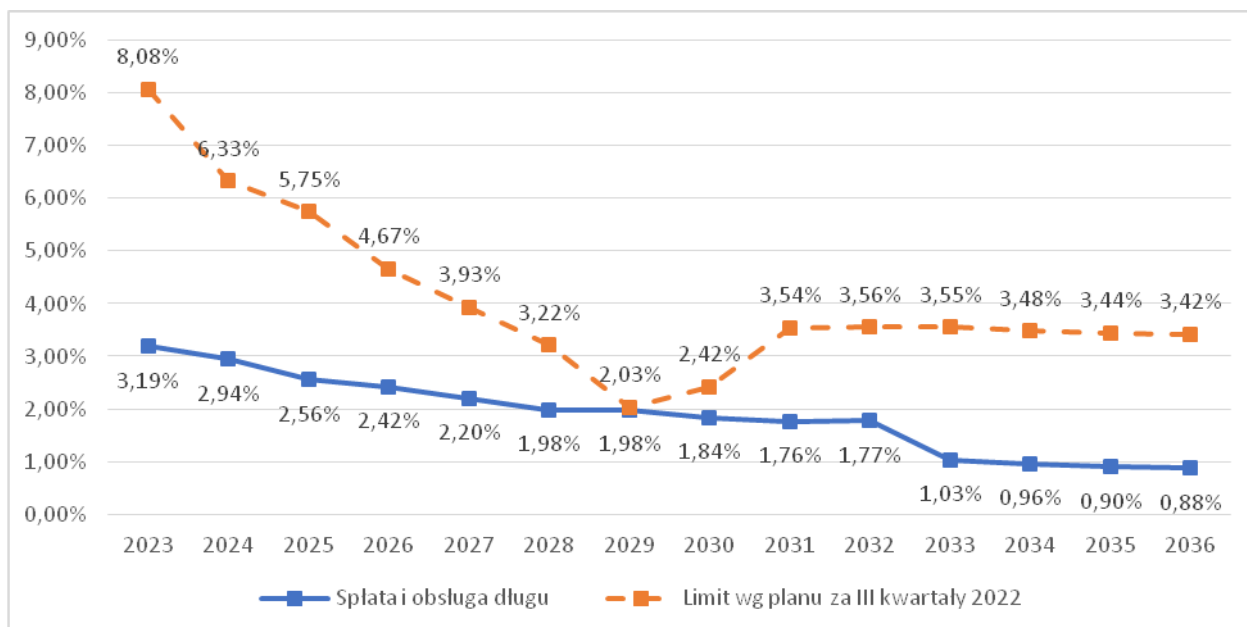
KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (obecnie tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.)

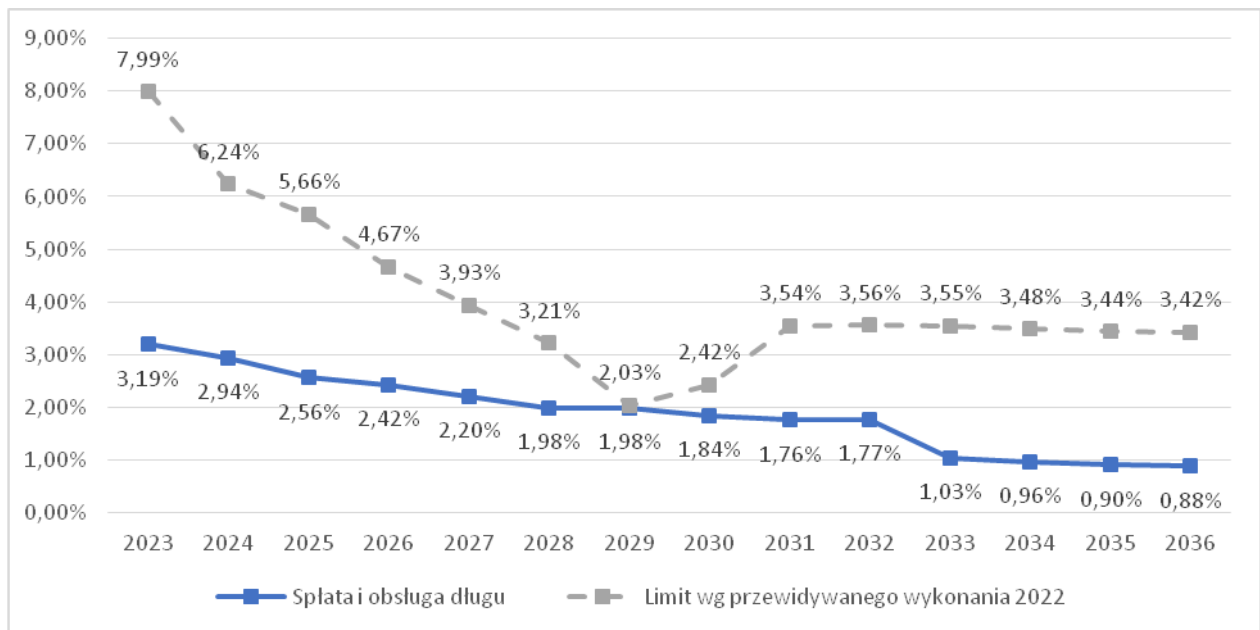
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągany dług (poz. 4.1) - spłata długu (poz. 5.1).

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.





Powiat spełnia wskaźniki w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, jednak trzeba zauważyć, że wskaźnik ten w 2029 roku jest spełniony na minimalnym poziomie. Niemniej jest to sytuacja tymczasowa, ponieważ limit ten jest wyznaczony przez średnią 7-letnią obejmującą lata 2022-2028, a w obliczu wspomnianych dodatkowych dochodów Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku, po wykonaniu tego roku, do średniej należy brać budżet wykonany, który będzie zdecydowanie lepszy w zakresie nadwyżki operacyjnej, niż plan na 30 września. Niemniej, 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