

Załącznik nr 1
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 714/2023 z dnia 14.11.2023r.
w sprawie ustalenia projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
na lata 2024-2036

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1526 ze zm.¹), 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 2023r., poz. 1270 ze zm.²), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku **o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa** (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 103 ze zm.³), Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała 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 2023 r., poz. 572.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r., poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872.

³ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r., poz. 2600; Dz. U. z 2023 r., poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1672, poz. 1717.

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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, 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 XLIV/278/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2023 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	174 053 028,24	147 977 408,47	21 612 697,00	1 692 159,00	81 930 167,00	22 057 178,47	20 685 207,00	0,00	26 075 619,77	809 281,00	25 266 338,77	
2025	179 097 621,80	159 138 456,00	24 060 748,00	1 876 767,00	87 337 558,00	23 812 952,00	22 050 431,00	0,00	19 959 165,80	0,00	19 959 165,80	
2026	165 838 988,00	165 838 988,00	25 248 377,00	1 940 731,00	90 918 398,00	24 776 983,00	22 954 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	171 287 276,00	171 287 276,00	26 351 678,00	1 996 873,00	93 736 868,00	25 535 769,00	23 666 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	175 930 254,00	175 930 254,00	27 378 421,00	2 047 140,00	96 080 290,00	26 166 663,00	24 257 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	180 650 593,00	180 650 593,00	28 393 990,00	2 096 792,00	98 482 297,00	26 813 330,00	24 864 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	185 474 283,00	185 474 283,00	29 421 265,00	2 146 712,00	100 944 354,00	27 476 163,00	25 485 789,00	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	
2024	184 850 709,24	151 251 290,47	85 332 897,00	0,00	0,00	1 360 111,00	0,00	0,00	0,00	33 599 418,77	33 599 418,77	4 414 126,00	
2025	177 344 249,80	155 305 710,00	88 062 198,00	0,00	0,00	1 489 595,00	0,00	0,00	0,00	22 038 539,80	22 038 539,80	26 031,00	
2026	163 885 616,00	161 561 043,00	92 457 184,00	0,00	0,00	1 266 509,00	0,00	0,00	0,00	2 324 573,00	2 324 573,00	150 981,00	
2027	169 333 904,00	166 544 613,00	96 031 589,00	0,00	0,00	1 051 956,00	0,00	0,00	0,00	2 789 291,00	2 789 291,00	2 689 317,00	
2028	174 060 810,00	170 824 735,00	99 166 834,00	0,00	0,00	856 938,00	0,00	0,00	0,00	3 236 075,00	3 236 075,00	2 666 178,00	
2029	178 613 293,00	175 348 980,00	102 400 839,00	0,00	0,00	782 160,00	0,00	0,00	0,00	3 264 313,00	3 264 313,00	0,00	
2030	183 420 911,00	179 993 976,00	105 736 715,00	0,00	0,00	700 668,00	0,00	0,00	0,00	3 426 935,00	3 426 935,00	0,00	
2031	182 890 911,00	179 911 841,00	105 736 715,00	0,00	0,00	618 533,00	0,00	0,00	0,00	2 979 070,00	2 979 070,00	0,00	
2032	182 890 911,00	179 808 506,00	105 736 715,00	0,00	0,00	515 198,00	0,00	0,00	0,00	3 082 405,00	3 082 405,00	0,00	
2033	182 874 839,00	179 705 171,00	105 736 715,00	0,00	0,00	411 863,00	0,00	0,00	0,00	3 169 668,00	3 169 668,00	0,00	
2034	182 888 571,00	179 601 193,00	105 736 715,00	0,00	0,00	307 885,00	0,00	0,00	0,00	3 287 378,00	3 287 378,00	0,00	
2035	182 904 643,00	179 497 765,00	105 736 715,00	0,00	0,00	204 457,00	0,00	0,00	0,00	3 406 878,00	3 406 878,00	0,00	
2036	182 932 501,06	179 394 979,00	105 736 715,00	0,00	0,00	101 671,00	0,00	0,00	0,00	3 537 522,06	3 537 522,06	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
2024	-10 797 681,00	0,00	12 434 981,00	7 796 069,94	7 796 069,94	0,00	0,00	4 638 911,06	3 001 611,06
2025	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 869 444,00	1 869 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 037 300,00	2 037 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 053 372,00	2 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 583 372,00	2 583 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 583 372,00	2 583 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 599 444,00	2 599 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 585 712,00	2 585 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 569 640,00	2 569 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 541 781,94	2 541 781,94	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
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	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 444,00	1 869 444,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 037 300,00	2 037 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 053 372,00	2 053 372,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 372,00	2 583 372,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 372,00	2 583 372,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 444,00	2 599 444,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 585 712,00	2 585 712,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 640,00	2 569 640,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 781,94	2 541 781,94	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 083 553,94	0,00	-3 273 882,00	1 365 029,06	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 330 181,94	0,00	3 832 746,00	3 832 746,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 376 809,94	0,00	4 277 945,00	4 277 945,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 423 437,94	0,00	4 742 663,00	4 742 663,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 553 993,94	0,00	5 105 519,00	5 105 519,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 516 693,94	0,00	5 301 613,00	5 301 613,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 463 321,94	0,00	5 480 307,00	5 480 307,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 879 949,94	0,00	5 562 442,00	5 562 442,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 296 577,94	0,00	5 665 777,00	5 665 777,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 697 133,94	0,00	5 769 112,00	5 769 112,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 111 421,94	0,00	5 873 090,00	5 873 090,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 541 781,94	0,00	5 976 518,00	5 976 518,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 079 304,00	6 079 304,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,38%	-1,52%	-0,88%	6,86%	6,88%	TAK	TAK
2025	2,40%	3,93%	x	5,62%	5,64%	TAK	TAK
2026	2,28%	3,93%	x	4,67%	4,69%	TAK	TAK
2027	2,06%	3,98%	x	3,94%	3,97%	TAK	TAK
2028	1,82%	3,98%	x	3,27%	3,29%	TAK	TAK
2029	1,83%	3,95%	x	2,14%	2,16%	TAK	TAK
2030	1,74%	3,91%	x	1,87%	1,90%	TAK	TAK
2031	2,03%	3,91%	x	3,17%	3,17%	TAK	TAK
2032	1,96%	3,91%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2033	1,91%	3,91%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2034	1,83%	3,91%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2035	1,76%	3,91%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2036	1,67%	3,91%	x	3,92%	3,92%	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
2024	133 433,00	133 433,00	133 433,00	2 284 001,00	2 284 001,00	1 453 310,00	133 433,00	133 433,00	133 433,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 795 165,80	10 795 165,80	6 868 964,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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
2024	2 284 001,00	2 284 001,00	1 453 310,00	30 416 713,65	2 707 204,00	27 709 509,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 795 165,80	10 795 165,80	6 868 964,00	22 664 878,80	1 886 877,00	20 778 001,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 884 116,00	1 733 135,00	150 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 618 048,00	928 731,00	2 689 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 800 178,00	134 000,00	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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wypłaty 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
2024	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 869 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 037 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 253 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 269 444,00	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. Automatische wyczenia 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				80 183 006,74	30 416 713,65	22 664 878,80	1 884 116,00	3 618 048,00	2 800 178,00	61 383 934,45
1.a	- wydatki bieżące				12 909 216,16	2 707 204,00	1 886 877,00	1 733 135,00	928 731,00	134 000,00	7 389 947,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 273 790,58	27 709 509,65	20 778 001,80	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	53 993 987,45
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:				14 589 910,80	2 417 434,00	10 795 165,80	0,00	0,00	0,00	13 212 599,80
1.1.1	- wydatki bieżące				167 148,00	133 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 433,00
1.1.1.1	Erasmus Plus - Grecja 2023-2024 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W TRZCIANCIE	2023	2024	167 148,00	133 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 433,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 422 762,80	2 284 001,00	10 795 165,80	0,00	0,00	0,00	13 079 166,80
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Krosin -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2025	14 422 762,80	2 284 001,00	10 795 165,80	0,00	0,00	0,00	13 079 166,80
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
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				65 593 095,94	27 999 279,65	11 869 713,00	1 884 116,00	3 618 048,00	2 800 178,00	48 171 334,65
1.3.1	- wydatki bieżące				12 742 068,16	2 573 771,00	1 886 877,00	1 733 135,00	928 731,00	134 000,00	7 256 514,00
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	3 827 166,00	796 103,00	804 404,00	804 404,00	0,00	0,00	2 404 911,00
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	2023	2027	3 952 693,00	786 520,00	794 731,00	794 731,00	794 731,00	0,00	3 170 713,00
1.3.1.3	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2024	114 366,00	15 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 519,00
1.3.1.4	Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2024	3 000 367,41	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 000,00
1.3.1.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	4 567,00
1.3.1.6	Umowa Nr KA.2403.40.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2024	9 660,00	2 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760,00
1.3.1.7	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2025	446 466,00	148 822,00	148 822,00	0,00	0,00	0,00	297 644,00
1.3.1.8	Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2024	603 451,75	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.9	Umowa Nr GK/U/3/2023 - dostosowanie baz EGIB, RCN, GESUT, BDOT500 i BDSOG prowadzonych w systemie GEO-INFO do formatu baz zgodnego z przepisami z 2021 r. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2024	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.10	Przygotowanie projektu oraz świadczenie usług wspomagających realizację projektu w ramach naboru: Cyberbezpieczny Samorząd, FERC 2021-2027 -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2025	36 900,00	31 980,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.11	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 - utrzymanie bieżące -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2028	670 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	670 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 851 027,78	25 425 508,65	9 982 836,00	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	40 914 820,65
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2024	6 639 400,00	5 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 080 000,00
1.3.2.2	Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2028	5 784 721,00	109 331,00	26 031,00	150 981,00	2 689 317,00	2 666 178,00	5 641 838,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2024	230 750,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	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	74 283,13	0,00	2 805,00	0,00	0,00	0,00	2 805,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2025	4 813 780,00	2 354 305,00	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	4 589 305,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2025	8 766 345,00	4 420 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	8 580 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	12 450 611,00	5 352 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 352 009,00
1.3.2.8	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	59 808,46	47 385,46	0,00	0,00	0,00	0,00	47 385,46
1.3.2.9	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	58 987,34	46 564,34	0,00	0,00	0,00	0,00	46 564,34
1.3.2.10	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2024	106 341,85	93 918,85	0,00	0,00	0,00	0,00	93 918,85
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2024	300 000,00	226 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 200,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2024	255 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - etap III -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.14	Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2024	6 711 000,00	4 304 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 304 795,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2025	2 150 000,00	1 105 000,00	1 045 000,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00
1.3.2.16	Wymiana stolarki okiennej oraz naprawa elementów powierzchni dachowej w budynku Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	350 000,00	56 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.17	Remont zabytkowego budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - etap I -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	1 400 000,00	180 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - budowa ścieżki rowerowej -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2024	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO
NA LATA 2024-2036**

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.

Należy podkreślić, że aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Reforma systemu podatków dochodowych w Polsce, tocząca się wojna na Ukrainie, zawirowania na rynku energii, wciąż wysoka inflacja, wysokie stopy procentowe wywołują dużą niepewność i zmienność w życiu gospodarczym. Zmiany następują dynamicznie, 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 zarówno wydatków jak i dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejsze opracowanie przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr XLIV/278/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036 ze zmianami dokonanymi w 2023 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2021-2022, planowanego wykonania budżetu roku 2023 według stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2024.

Rozpatrując przyszły rok pod kątem możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2024 rok wynoszący **10.797.681,00 zł** sfinansowany zostanie przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych (emisja obligacji) w kwocie **5.200.000,00 zł**, z tytułu „wolnych środków z lat ubiegłych” w kwocie **3.001.611,06 zł** oraz planowanego kredytu w kwocie **2.596.069,94 zł**. Kwota obligacji wynika z planowanych w bieżącym roku zmian w tegorocznym budżecie i Wieloletniej Prognozie Finansowej, polegających na przeniesieniu niewykorzystanej kwoty na rok następny.

łącznie pozwoli to na realizację wysokich nakładów inwestycyjnych o wartości **33.099.418,77 zł**.

łączny plan przychodów na 2024 rok kształtuje się następująco:

Przychody budżetu 2024	11.998.508,05
1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	7.796.069,94
na pokrycie deficytu budżetu	7.796.069,94
2. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4.638.911,06
na pokrycie deficytu budżetu	3.001.611,06

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2023 roku Powiat posiada **17.783.421,01 zł** wolnych środków, z czego do planu budżetu 2023 ujętych zostało **7.967.151,77 zł**.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2024-2036. 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 2024-2036 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 2025-2030 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanym 3 października 2023 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2025	2026	2027	2028	2029	2030
wzrost PKB	3,4%	3,1%	3,0%	2,8%	2,6%	2,5%
inflacja	6,6%	4,1%	3,1%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	9,4%	6,9%	5,6%	5,1%	5,1%	5,1%

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 2030 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2030 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 2024-2025 uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych na łączną kwotę **1.165.000,00 zł**, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania drogowe, z tego:

- Gmina Połajewo - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - 2024 rok - **15.000,00 zł**;
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - 2024 rok - **150.000,00 zł**;

- Miasto i Gmina Trzcianka - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała - budowa ścieżki rowerowej”, lata 2024-2025 - **1.000.000,00 zł**:
 - 2024 rok - **500.000,00 zł**,
 - 2025 rok - **500.000,00 zł**.

Ponadto na lata 2024-2025, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **13.079.166,80 zł** tytułem dofinansowania „Scalanie gruntów wsi Krosin”- przedsięwzięcia inwestycyjnego uwzględnionego w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie współfinansowanego ze środków unijnych:

- 2024 rok - **2.284.001,00 zł**,
- 2025 rok - **10.795.165,80 zł**.

Dodatkowo w latach 2024-2025 na podstawie promes, z których wynika przyznanie środków uwzględniono środki Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie ogółem **25.814.000,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych:

➤ 2024 rok - **17.150.000,00 zł**:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **12.150.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap” - **4.000.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - **2.150.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap” - **1.000.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **5.000.000,00 zł**;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **5.000.000,00 zł** na:
 - „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - **5.000.000,00 zł**;

➤ 2025 rok - **8.664.000,00 zł**:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **7.150.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap” - **4.000.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - **2.150.000,00 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap” - **1.000.000,00 zł**;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **1.514.000,00 zł** na:
 - „Wymiana stolarki okiennej oraz naprawa elementów powierzchni dachowej w budynku Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu” - **294.000,00 zł**,
 - „Remont zabytkowego budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - etap I” - **1.220.000,00 zł**.

W roku 2024 zgodnie z zawartą umową przypadają środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie ogółem **2.467.337,77 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 178 do miejscowości Radosiew” - **2.339.909,12 zł**,
 - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w m. Biała” - **36.585,46 zł**,
 - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w m. Gębice” - **54.078,85 zł**,
 - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w m. Krzyż Wielkopolski” - **36.764,34 zł**;

Na 2024 rok również przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **2.700.000,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap III” realizowanego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

Wobec ogłoszenia jeszcze w br. kolejnego przetargu sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. przy ulicy Warsztatowej 26 - pozostałe 9 działek -. z uwagi na zbliżający się koniec roku - dochody w tego tytułu zostaną wpłacone na rachunek bankowy powiatu w roku 2024. Przyjęta w planie kwota ogółem wynosi **809.281,00 zł**.

Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też następne od jednostek samorządu terytorialnego przypisywane będą 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 2030 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2030 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2024	2025	2026
		PKB	inflacja			
1.1	Dochody bieżące, z tego:			147.977.408,47	159.138.456,00	165.838.988,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	50%	21.612.697,00	24.060.748,00	25.248.377,00
	- korekta ręczna				1.000.000,00	1.000.000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50%	50%	1.692.159,00	1.876.767,00	1.940.731,00
	- korekta ręczna				100.000,00	100.000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	81.930.167,00	87.337.558,00	90.918.398,00

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2024	2025	2026
		PKB	inflacja			
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	22.057.178,47	23.812.952,00	24.776.983,00
	- korekta ręczna				300.000,00	300.000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	20.685.207,00	22.050.431,00	22.954.499,00

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2027	2028	2029	2030
		PKB	inflacja				
1.1	Dochody bieżące, z tego:			171.287.276,00	175.930.254,00	180.650.593,00	185.474.283,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	50%	26.351.678,00	27.378.421,00	28.393.990,00	29.421.265,00
	- korekta ręczna			1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50%	50%	1.996.873,00	2.047.140,00	2.096.792,00	2.146.712,00
	- korekta ręczna			100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	93.736.868,00	96.080.290,00	98.482.297,00	100.944.354,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	25.535.769,00	26.166.663,00	26.813.330,00	27.476.163,00
	- korekta ręczna			300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	23.666.088,00	24.257.740,00	24.864.184,00	25.485.789,00

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 samorzady kolejny raz nie otrzymają subwencji rozwojowej, niemniej aktualna Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wciąż przewiduje możliwość jej uzyskiwania.

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 LIV/340/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 24 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036.

Zarząd Powiatu zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2036, dlatego w niektórych przypadkach różnią się do tych wykazanych w uchwale Nr LIV/340/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 24 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2023-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2023 roku.

Wobec faktu, iż niektóre z zadań inwestycyjnych są jednoroczne, to nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach tylko w danym roku budżetowym.

Z uwagi na liczne interpretacje i wyjaśnienia na szkoleniach od 2024 roku wyłącza się z przedsięwzięć umowy na zapewnienie ciągłości działania jednostki tj. umowy na media (internet, telefon, prąd), umowy na dostawę tablic i druków rejestracyjnych.

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,

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 1 projekt*;

- **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 - 6 zadań,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 12 zadań.

Wyjaśnienie:

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

** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji*

z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków w poszczególnych latach będą ulegać zmianie.

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			2024	2025	2026
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				151.251.290,47	155.305.710,00	161.561.043,00
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	75%	25%	85.332.897,00	88.062.198,00	92.457.184,00
- korekta ręczna					-3.500.000,00	-3.500.000,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	75%	0%	64.558.282,47	65.753.917,00	67.837.350,00
- korekta ręczna					-2.000.000,00	-2.000.000,00
wydatki na obsługę długu				1.360.111,00	1.489.595,00	1.266.509,00

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2027	2028	2029	2030
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				166.544.613,00	170.824.735,00	175.348.980,00	179.993.976,00
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	75%	25%	96.031.589,00	99.166.834,00	102.400.839,00	105.736.715,00
- korekta ręczna				-3.500.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	75%	0%	69.461.068,00	70.800.963,00	72.165.981,00	73.556.593,00
- korekta ręczna				-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
wydatki na obsługę długu				1.051.956,00	856.938,00	782.160,00	700.668,00

W celu spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu zmuszony jest zaproponować począwszy od 2025 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 2025-2030, w stosunku do tego jakie wskaźniki wstępnie przyjęto do przeliczania 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 2024 roku w łącznej wysokości **12.434.981,00 zł**. Źródła wymieniono wcześniej.

Rozchody przypadające do spłaty w 2024 roku opiewają na **1.637.300,00 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2024-2036 wynosi ogółem **28.720.856,94 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013, długu z emisji obligacji w latach 2017-2019 i 2023-2024 oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Lata	Spląty wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Spląty wynikające z tytułu zobowiązań planowanych	Odsetki	Stan długu na koniec roku
1	2	3	4	5
2024	1.637.300,00	0,00	1.360.111,00	27.083.553,94
2025	1.753.372,00	0,00	1.489.595,00	25.330.181,94
2026	1.953.372,00	0,00	1.266.509,00	23.376.809,94
2027	1.953.372,00	0,00	1.051.956,00	21.423.437,94
2028	1.869.444,00	0,00	856.938,00	19.553.993,94
2029	2.037.300,00	0,00	782.160,00	17.516.693,94
2030	2.053.372,00	0,00	700.668,00	15.463.321,94
2031	2.053.372,00	530.000,00	618.533,00	12.879.949,94
2032	2.253.372,00	330.000,00	515.198,00	10.296.577,94
2033	2.269.444,00	330.000,00	411.863,00	7.697.133,94
2034	335.712,00	2.250.000,00	307.885,00	5.111.421,94
2035	419.640,00	2.150.000,00	204.457,00	2.541.781,94
2036	335.712,00	2.206.069,94	101.671,00	-
RAZEM	20.924.784,00	7.796.072,94	9.667.544,00	

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2024 - 6,5%,
- rok 2025 - 5,5%,
- rok 2026 - 5,0%,
- rok 2027 - 4,5%,
- rok 2028 - 4,0%,
- 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 2024 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **10.797.681,00 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 tzw. „wolne środki”. Zgodnie z projektem budżetu na 2024 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.

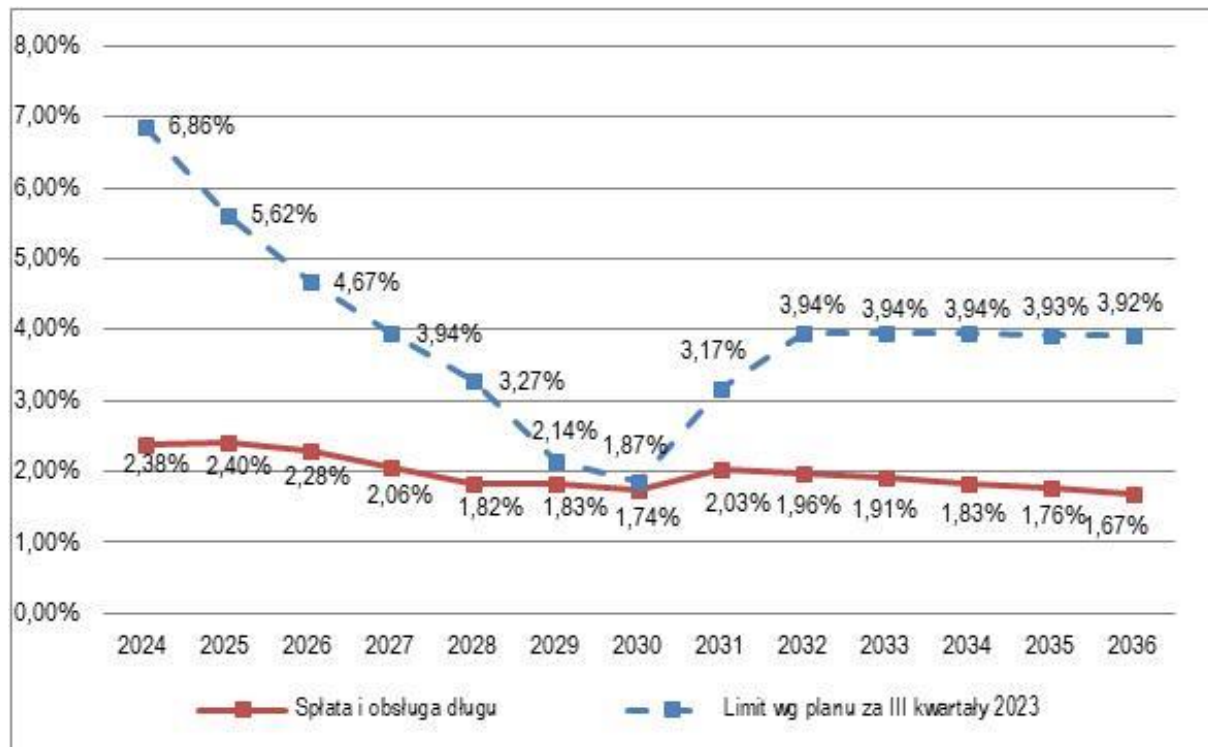
KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (obecnie tj. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.)

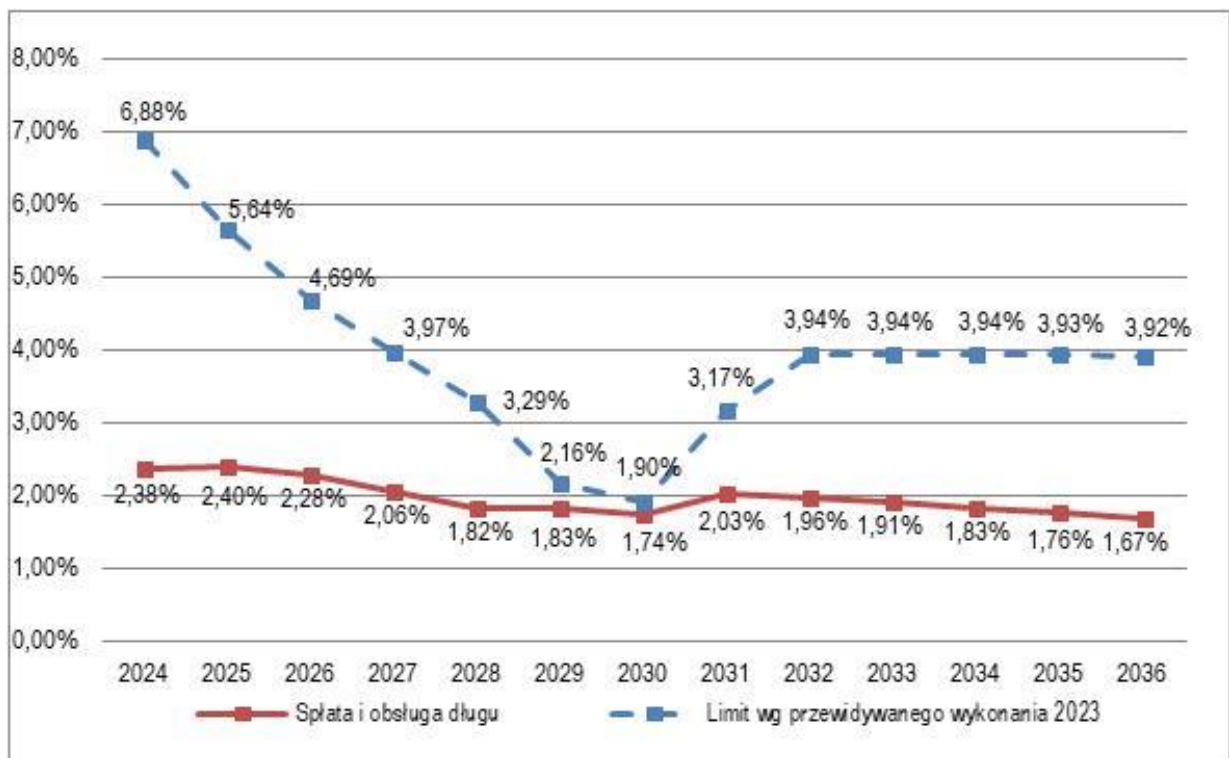
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

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 i 2030 roku jest spełniony na minimalnym poziomie. Niemniej jest to sytuacja tymczasowa, ponieważ limit ten jest wyznaczony przez średnią 7-letnią obejmującą lata 2022-2028. Jak pokazują dane historyczne, budżety powiatu są wykonywane w zakresie wyniku bieżącego lepiej aniżeli budżety planowane, zatem po sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2023 rok relacja wynikająca z art. 243 ukształtuje się korzystniej, aczkolwiek sytuacja ta wymusza stałe monitorowanie bieżącej realizacji budżetu, a także skrupulatne planowanie wszelkich zamierzeń inwestycyjnych. 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