

Załącznik nr 1
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 81/2024 z dnia 14.11.2024r.
w sprawie ustalenia projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
na lata 2025-2036

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2025-2036

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2024r., poz. 107), 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 2024r., poz. 1530 ze zm.¹), 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 2024r., poz. 167 ze zm.²),

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 2024 r., poz. 1572.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r., poz. 232, poz. 1234, poz. 854, poz. 834, poz. 1089, poz. 858, poz. 1572.

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 LVI/353/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2024 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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	
2025	190 983 621,43	172 555 294,03	72 231 786,03	9 324 799,56	42 615 496,42	24 755 972,02	23 627 240,00	0,00	18 428 327,40	200 000,00	18 228 327,40	
2026	180 680 993,00	180 180 993,00	76 710 157,00	9 651 168,00	43 936 577,00	25 523 407,00	24 359 684,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2027	187 291 970,00	187 291 970,00	81 082 636,00	9 950 354,00	45 078 928,00	26 187 016,00	24 993 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	194 274 434,00	194 274 434,00	85 380 016,00	10 228 964,00	46 205 901,00	26 841 691,00	25 617 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	201 467 243,00	201 467 243,00	89 819 777,00	10 515 375,00	47 361 049,00	27 512 733,00	26 258 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	208 929 057,00	208 929 057,00	94 490 405,00	10 778 259,00	48 545 075,00	28 200 551,00	26 914 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	216 598 256,00	216 598 256,00	99 309 416,00	11 036 937,00	49 758 702,00	28 905 565,00	27 587 636,00	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	
2025	195 433 633,71	173 930 434,34	99 948 488,00	0,00	0,00	1 658 595,00	0,00	0,00	0,00	21 503 199,37	21 503 199,37	155 136,00	
2026	178 727 621,00	177 076 844,00	102 096 093,00	0,00	0,00	1 415 376,00	0,00	0,00	0,00	1 650 777,00	1 650 777,00	150 981,00	
2027	185 988 598,00	183 248 846,00	106 436 831,00	0,00	0,00	1 307 940,00	0,00	0,00	0,00	2 739 752,00	2 739 752,00	2 733 706,00	
2028	192 404 990,00	189 338 299,00	110 685 367,00	0,00	0,00	1 236 255,00	0,00	0,00	0,00	3 066 691,00	3 066 691,00	2 710 567,00	
2029	199 429 943,00	195 950 494,00	115 543 004,00	0,00	0,00	1 030 396,00	0,00	0,00	0,00	3 479 449,00	3 479 449,00	0,00	
2030	206 825 685,00	202 883 462,00	120 568 410,00	0,00	0,00	928 531,00	0,00	0,00	0,00	3 942 223,00	3 942 223,00	0,00	
2031	213 944 884,00	209 476 556,00	125 207 010,00	0,00	0,00	823 362,00	0,00	0,00	0,00	4 468 328,00	4 468 328,00	0,00	
2032	213 744 884,00	209 343 888,00	125 207 010,00	0,00	0,00	690 694,00	0,00	0,00	0,00	4 400 996,00	4 400 996,00	0,00	
2033	213 728 812,00	209 201 219,00	125 207 010,00	0,00	0,00	548 025,00	0,00	0,00	0,00	4 527 593,00	4 527 593,00	0,00	
2034	213 862 544,00	209 057 747,00	125 207 010,00	0,00	0,00	404 553,00	0,00	0,00	0,00	4 804 797,00	4 804 797,00	0,00	
2035	213 878 616,00	208 920 961,00	125 207 010,00	0,00	0,00	267 767,00	0,00	0,00	0,00	4 957 655,00	4 957 655,00	0,00	
2036	213 962 544,00	208 784 979,00	125 207 010,00	0,00	0,00	131 785,00	0,00	0,00	0,00	5 177 565,00	5 177 565,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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
2025	-4 450 012,28	0,00	6 203 384,28	3 000 000,00	3 000 000,00	781 981,46	781 981,46	2 421 402,82	668 030,82
2026	1 953 372,00	1 953 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 303 372,00	1 303 372,00	650 000,00	650 000,00	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	2 103 372,00	2 103 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 653 372,00	2 653 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 853 372,00	2 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 869 444,00	2 869 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 735 712,00	2 735 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 719 640,00	2 719 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 635 712,00	2 635 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu 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
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	2 103 372,00	2 103 372,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653 372,00	2 653 372,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 372,00	2 853 372,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 869 444,00	2 869 444,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 735 712,00	2 735 712,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 719 640,00	2 719 640,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635 712,00	2 635 712,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 734 112,00	0,00	-1 375 140,31	1 828 243,97
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 780 740,00	0,00	3 104 149,00	3 104 149,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 477 368,00	0,00	4 043 124,00	4 043 124,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 607 924,00	0,00	4 936 135,00	4 936 135,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 570 624,00	0,00	5 516 749,00	5 516 749,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 467 252,00	0,00	6 045 595,00	6 045 595,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 813 880,00	0,00	7 121 700,00	7 121 700,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 960 508,00	0,00	7 254 368,00	7 254 368,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 091 064,00	0,00	7 397 037,00	7 397 037,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 355 352,00	0,00	7 540 509,00	7 540 509,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 635 712,00	0,00	7 677 295,00	7 677 295,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 813 277,00	7 813 277,00

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
2025	2,31%	0,43%	x	6,38%	6,55%	TAK	TAK
2026	2,18%	2,94%	x	5,02%	5,21%	TAK	TAK
2027	2,02%	3,34%	x	4,15%	4,35%	TAK	TAK
2028	1,85%	3,70%	x	3,39%	3,58%	TAK	TAK
2029	1,76%	3,77%	x	2,22%	2,41%	TAK	TAK
2030	1,68%	3,86%	x	1,92%	2,12%	TAK	TAK
2031	1,85%	4,23%	x	2,23%	2,42%	TAK	TAK
2032	1,89%	4,23%	x	3,18%	3,18%	TAK	TAK
2033	1,82%	4,23%	x	3,72%	3,72%	TAK	TAK
2034	1,67%	4,23%	x	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2035	1,59%	4,23%	x	4,04%	4,04%	TAK	TAK
2036	1,47%	4,23%	x	4,11%	4,11%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
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
2025	923 222,95	923 222,95	696 316,33	7 020 000,00	7 020 000,00	4 467 000,00	1 277 413,27	1 277 413,27	956 129,01
2026	503 482,80	503 482,80	370 984,80	0,00	0,00	0,00	532 386,06	532 386,06	370 984,80
2027	453 831,99	453 831,99	334 402,52	0,00	0,00	0,00	477 717,89	477 717,89	334 402,52
2028	463 407,60	463 407,60	341 458,23	0,00	0,00	0,00	487 797,47	487 797,47	341 458,23
2029	275 163,89	275 163,89	202 752,34	0,00	0,00	0,00	289 646,20	289 646,20	202 752,34
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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2025	7 526 319,45	7 526 319,45	4 882 181,95	24 130 645,38	3 276 946,01	20 853 699,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 505 880,80	2 336 104,80	1 169 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 218 808,63	1 485 102,63	2 733 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 363 265,21	652 698,21	2 710 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	308 662,04	308 662,04	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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^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	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2025	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 135 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 119 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 035 712,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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, informacje 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 473 947,19	24 130 645,38	3 505 880,80	4 218 808,63	3 363 265,21	308 662,04	35 527 262,06
1.a	- wydatki bieżące				14 283 540,94	3 276 946,01	2 336 104,80	1 485 102,63	652 698,21	308 662,04	8 059 513,69
1.b	- wydatki majątkowe				37 190 406,25	20 853 699,37	1 169 776,00	2 733 706,00	2 710 567,00	0,00	27 467 748,37
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:				15 738 698,89	8 803 732,72	532 386,06	477 717,89	487 797,47	289 646,20	10 591 280,34
1.1.1	- wydatki bieżące				4 340 721,09	1 277 413,27	532 386,06	477 717,89	487 797,47	289 646,20	3 064 960,89
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających dla 607 osób tj. dzieci i młodzieży przebywającej w pieczy zastępczej oraz wsparcie 5 powiatowych systemów pieczy zastępczej i ich 50 pracowników realizujących zadania z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2029	2 624 399,45	456 412,63	467 065,26	477 717,89	487 797,47	289 646,20	2 178 639,45
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	1 155 190,80	484 360,80	65 320,80	0,00	0,00	0,00	549 681,60
1.1.1.3	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim w ramach realizacji projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	279 962,84	88 051,84	0,00	0,00	0,00	0,00	88 051,84
1.1.1.4	Erasmus Plus - Portugalia 2025 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W TRZCIANCIE	2024	2025	281 168,00	248 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 588,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 397 977,80	7 526 319,45	0,00	0,00	0,00	0,00	7 526 319,45
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Krosin -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2025	10 828 838,80	7 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 020 000,00
1.1.2.2	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim w ramach realizacji projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	569 139,00	506 319,45	0,00	0,00	0,00	0,00	506 319,45
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				35 735 248,30	15 326 912,66	2 973 494,74	3 741 090,74	2 875 467,74	19 015,84	24 935 981,72
1.3.1	- wydatki bieżące				9 942 819,85	1 999 532,74	1 803 718,74	1 007 384,74	164 900,74	19 015,84	4 994 552,80

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
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	3 816 355,00	790 013,00	796 334,00	0,00	0,00	0,00	1 586 347,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Stoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2027	4 157 347,00	835 797,00	842 484,00	842 484,00	0,00	0,00	2 520 765,00
1.3.1.3	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.- ubezpieczenie majątku Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2023	2025	449 976,00	148 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 822,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2025	693 364,75	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.5	Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2028	670 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	0,00	536 000,00
1.3.1.6	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2029	155 777,10	30 900,74	30 900,74	30 900,74	30 900,74	19 015,84	142 618,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 792 428,45	13 327 379,92	1 169 776,00	2 733 706,00	2 710 567,00	0,00	19 941 428,92
1.3.2.1	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	80 136,00	150 981,00	2 733 706,00	2 710 567,00	0,00	5 675 390,00
1.3.2.2	Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2026	74 283,13	0,00	2 805,00	0,00	0,00	0,00	2 805,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2025	3 645 072,09	3 101 338,22	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101 338,22
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2025	6 652 669,17	5 261 813,29	0,00	0,00	0,00	0,00	5 261 813,29
1.3.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2026	289 665,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2025	255 000,00	57 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 975,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2025	2 660 518,23	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2023	2025	2 005 532,83	1 423 110,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 110,81
1.3.2.9	Wymiana stolarki okiennej oraz naprawa elementów powierzchni dachowej w budynku Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	350 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 000,00
1.3.2.10	Remont zabytkowego budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - etap I -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	1 356 000,00	1 279 149,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 149,60
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2026	274 290,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.12	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331PTrzcianka-Biała -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2026	2 199 260,00	949 260,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 949 260,00
1.3.2.13	Przebudowa skrzyżowania dróg powiatowych 1347P i 1346P wraz z budową chodnika przy drodze powiatowej 1346P w miejscowości Sławno -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2024	2026	91 820,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.2.14	Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w m Radolinek -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W CZARNKOWIE	2024	2025	78 597,00	78 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 597,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Gębice - budowa chodnika -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2024	2025	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO
NA LATA 2025-2036**

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 i pochodne od nich naliczane. 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.

Istotną kwestią w konstrukcji dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest wejście w życie z dniem 24 października br. nowej ustawy z dnia 1 października o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r., poz. 1572). Znacząco zmienia ona sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego. Z drugiej strony naliczane będą potrzeby finansowe samorządów, takie jak:

- potrzeby wyrównawcze,
- potrzeby oświatowe,
- potrzeby rozwojowe,
- potrzeby ekologiczne,
- potrzeby uzupełniające,

zamiast obecnych części subwencji ogólnej.

Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej jednostki samorządu terytorialnego okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa. Zmiany te zafunkcjonują już od budżetu na 2025 rok i mają ustabilizować finanse samorządów w perspektywie najbliższych lat. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten okres zmian i przeobrażeń, może wykazać pewną próbę błędów w zakresie przede wszystkim

szacowanej wysokości dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejsze opracowanie przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr LVI/353/2023 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036 ze zmianami dokonanymi w 2024 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2022-2023, planowanego wykonania budżetu roku 2024 według stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2025.

Rozpatrując przyszły rok pod kątem możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2025 rok wynoszący **4.450.012,28 zł** sfinansowany zostanie przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **781.981,46 zł**, z tytułu „wolnych środków z lat ubiegłych” w kwocie **2.421.402,82 zł** oraz planowanego kredytu w kwocie **3.000.000,00 zł**.

łącznie pozwoli to na realizację wysokich nakładów inwestycyjnych o wartości **21.503.199,37 zł**.

łączny plan przychodów na 2025 rok kształtuje się następująco:

Przychody budżetu 2025	6.203.384,28 zł
1. Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym:	781.981,46 zł
- na pokrycie deficytu budżetu	781.981,46 zł
2. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2.421.402,82 zł
- na pokrycie deficytu budżetu	668.030,82 zł
3. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3.000.000,00 zł
- na pokrycie deficytu budżetu	3.000.000,00 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2024 roku Powiat posiada **12.353.835,06 zł** wolnych środków, z czego do planu budżetu 2024 ujętych zostało **7.462.354,23 zł**.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2025-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii

wyemitowanych 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 **2029 roku**. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjętych wartości na lata 2025-2036 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 2026-2031 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanym 10 października 2024 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2026	2027	2028	2029	2030	2031
wzrost PKB	3,5%	3,1%	2,8%	2,8%	2,5%	2,4%
inflacja	3,1%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	6,2%	5,7%	5,3%	5,2%	5,2%	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.

Dodatkowo zastosowano korekty ręczne, które mają na celu wprowadzenie zmian do danych prognozowanych, które nie wynikają z liniowych wskaźników makroekonomicznych.

Z uwagi na nową ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wagi oraz wskaźniki wzrostu przyjęto zgodnie z zasadami waloryzacji podstawowych źródeł dochodów, wynikających z tej ustawy.

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2031 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2031 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 2025-2026 uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządu gminnego na łączną kwotę **1.000.000,00 zł**, z którym powiat wspólnie zamierza realizować zadania drogowe:

- Miasto i Gmina Trzcianka - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”, lata 2025-2026 - **1.000.000,00 zł**:
 - 2025 rok - **500.000,00 zł**,
 - 2026 rok - **500.000,00 zł**.

Ponadto na rok 2025, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z dotacji z budżetu państwa. Przyznana kwota ogółem **7.020.000,00 zł** tytułem dofinansowania „Scalania gruntów wsi Krosin” nie w pełni wyczerpuje warunki umowy z dysponentem środków przez co jest nie zabezpiecza prawidłowej realizacji zadania - przedsięwzięcie inwestycyjne uwzględnione w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie współfinansowane ze środków unijnych.

Dodatkowo w roku 2025 na podstawie promes, z których wynika przyznanie środków uwzględniono środki Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie ogółem **10.708.327,40 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **9.238.327,40 zł**:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap” - **4.991.619,83 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - **2.875.937,14 zł**,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap” - **1.370.770,43 zł**;
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **1.470.000,00 zł** :
 - „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” - **1.176.000,00 zł.**

Wobec ogłoszenia jeszcze w br. kolejnego przetargu na sprzedaż nieruchomości położonych w Krzyżu Wlkp. przy ulicy Warsztatowej 26, a zbliżający się koniec roku - dochody z tego tytułu zostaną wpłacone na rachunek bankowy powiatu w roku 2025. Przyjęta w planie kwota ogółem wynosi **200.000,00 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 2031 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2031 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu			2025	2026	2027
		PKB	inflacja	wzrost płac			
1.1	Dochody bieżące, z tego:				172.555.294,03 zł	180.180.993,00 zł	187.291.970,00 zł
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	0%	100%	72.231.786,03 zł	76.710.157,00 zł	81.082.636,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100%	0%	0%	9.324.799,56 zł	9.651.168,00 zł	9.950.354,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	0%	42.615.496,42 zł	43.936.577,00 zł	45.078.928,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	0%	24.755.972,02 zł	25.523.407,00 zł	26.187.016,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	0%	23.627.240,00 zł	24.359.684,00 zł	24.993.036,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu			2028	2029	2030
		PKB	inflacja	wzrost płać			
1.1	Dochody bieżące, z tego:				194.274.434,00 zł	201.467.243,00 zł	208.929.057,00 zł
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	0%	100%	85.380.016,00 zł	89.819.777,00 zł	94.490.405,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100%	0%	0%	10.228.964,00 zł	10.515.375,00 zł	10.778.259,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	0%	46.205.901,00 zł	47.361.049,00 zł	48.545.075,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	0%	26.841.691,00 zł	27.512.733,00 zł	28.200.551,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	0%	100%	0%	25.617.862,00 zł	26.258.309,00 zł	26.914.767,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu			2031
		PKB	inflacja	wzrost płać	
1.1	Dochody bieżące, z tego:				216.598.256,00 zł
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	0%	100%	99.309.416,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100%	0%	0%	11.036.937,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	0%	49.758.702,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	0%	28.905.565,00 zł
	- korekta ręczna				0,00 zł
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	0%	100%	0%	27.587.636,00 zł

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 uwzględnione w załączniku nr 2 do uchwały Nr V/34/2024 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036.

Zarząd Powiatu zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2036, dlatego w niektórych przypadkach różnią się od tych wykazanych w uchwale Nr V/34/2024 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 29 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2024-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2024 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 **2029 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 2024r., poz. 1530 ze zm.):**

wydatki bieżące

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - 2 projekty,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 1 projekt*,
- Zespół Szkół w Trzciance - 1 projekt,

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 projekty **;

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

wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 5 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 - 11 zadań.

Wyjaśnienie:

* Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.3 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 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.2.1.

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			2025	2026	2027
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				173.930.434,34 zł	177.076.844,00 zł	183.248.846,00 zł
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	99.948.488,00 zł	102.096.093,00 zł	106.436.831,00 zł
- korekta ręczna					-2.500.000,00 zł	-2.500.000,00 zł
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	72.323.351,34 zł	73.565.375,00 zł	75.504.075,00 zł
- korekta ręczna					-1.000.000,00 zł	-1.000.000,00 zł
wydatki na obsługę długu				1.658.595,00 zł	1.415.376,00 zł	1.307.940,00 zł

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2028	2029	2030
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				189.338.299,00 zł	195.950.494,00 zł	202.883.462,00 zł
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	110.685.367,00 zł	115.543.004,00 zł	120.568.410,00 zł
- korekta ręczna				-2.500.000,00 zł	-2.000.000,00 zł	-1.500.000,00 zł
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	77.416.677,00 zł	79.377.094,00 zł	81.386.521,00 zł
- korekta ręczna				-1.000.000,00 zł	-1.000.000,00 zł	-1.000.000,00 zł
wydatki na obsługę długu				1.236.255,00 zł	1.030.396,00 zł	928.531,00 zł

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2031
	PKB	inflacja	wzrost płac	
Wydatki bieżące				209.476.556,00 zł
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	125.207.010,00 zł
- korekta ręczna				-1.500.000,00 zł
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	83.446.184,00 zł
- korekta ręczna				-1.000.000,00 zł
wydatki na obsługę długu				823.362,00 zł

Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie gwarantuje po 2025 roku wzrostu podstawowych pozycji dochodów samorządów - wzrostu większego, niż wynikającego z podstawowych wskaźników makroekonomicznych jak zatrudnienie, wzrost płac, PKB, czy inflacja. W związku z tym Zarząd Powiatu zmuszony jest zaproponować począwszy od 2026 roku korekty zarówno w grupie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, jak i wydatków rzeczowych. Niepewność co do długoterminowych skutków nowego systemu dochodów w przyszłości, wymusza ostrożność planowania po stronie wydatków.

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 2025 roku w łącznej wysokości **6.203.384,28 zł**. Źródła wymieniono wcześniej.

Rozchody przypadające do spłaty w 2025 roku opiewają na **1.753.372,00 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2025-2036 wynosi ogółem **28.137.484,00 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 2025 roku.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Lata	Spłaty wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Spłaty wynikające z tytułu zobowiązań planowanych	Odsetki	Stan długu na koniec roku
1	2	3	4	5
2025	1.753.372,00 zł	0,00 zł	1.658.595,00 zł	25.734.112,00 zł
2026	1.953.372,00 zł	0,00 zł	1.415.376,00 zł	23.780.740,00 zł
2027	1.953.372,00 zł	0,00 zł	1.307.940,00 zł	22.477.368,00 zł
2028	1.869.444,00 zł	0,00 zł	1.236.255,00 zł	20.607.924,00 zł
2029	2.037.300,00 zł	0,00 zł	1.030.396,00 zł	18.570.624,00 zł
2030	2.053.372,00 zł	50.000,00 zł	928.531,00 zł	16.467.252,00 zł
2031	2.053.372,00 zł	600.000,00 zł	823.362,00 zł	13.813.880,00 zł
2032	2.253.372,00 zł	600.000,00 zł	690.694,00 zł	10.960.508,00 zł
2033	2.269.444,00 zł	600.000,00 zł	548.025,00 zł	8.091.064,00 zł
2034	2.135.712,00 zł	600.000,00 zł	404.553,00 zł	5.355.352,00 zł
2035	2.119.640,00 zł	600.000,00 zł	267.767,00 zł	2.635.712,00 zł
2036	2.035.712,00 zł	600.000,00 zł	131.785,00 zł	-
RAZEM	24.487.484,00 zł	3.650.000,00 zł	10.443.279,00 zł	

Do kalkulacji odsetek na 2025 przyjęto faktyczne oprocentowanie poszczególnych tytułów dłużnych oraz dzisiejsze stawki WIBOR, zaś na kolejne lata przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2026 - 5,5%,
- rok 2027 - 5,5%,
- rok 2028 - 5,5%,
- kolejne 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 2025 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **4.450.012,28 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 2025 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 z wyjątkiem roku 2027 gdzie planowany jest kredyt w wysokości **650.000,00 zł** w celu sfinansowania inwestycji wynikających z wieloletnich przedsięwzięć.

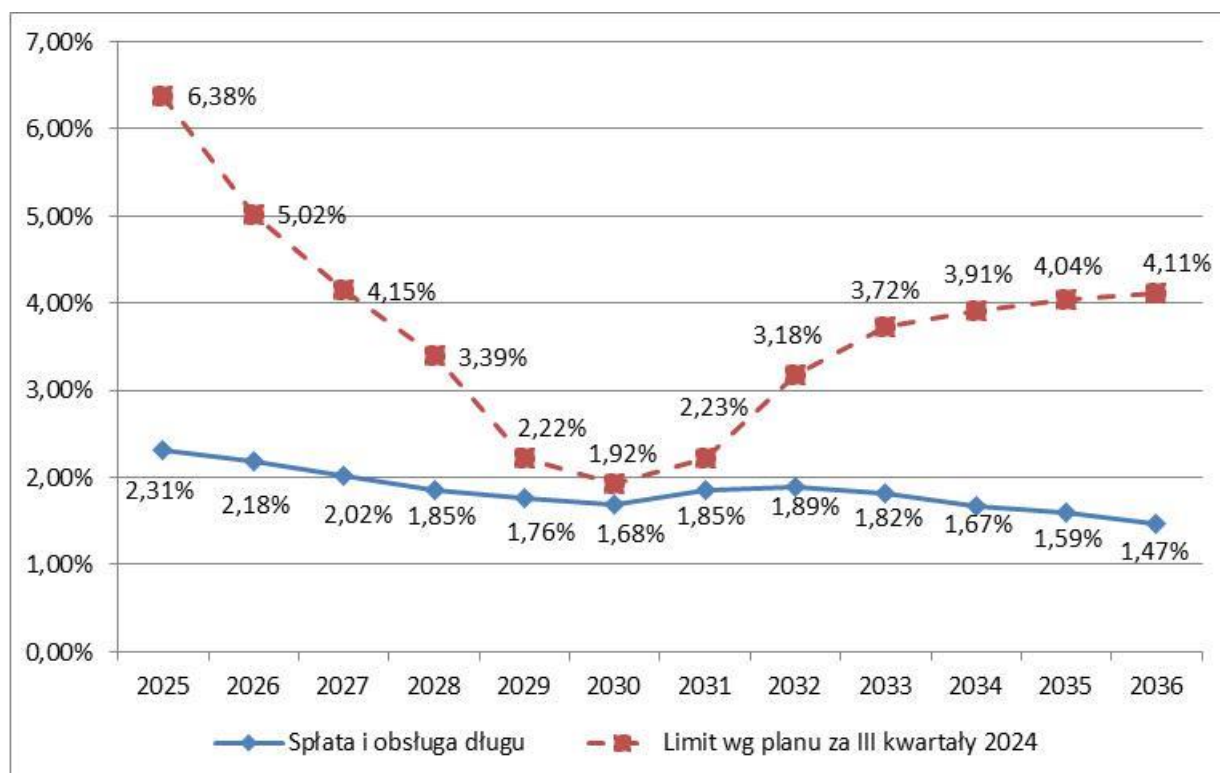
KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (obecnie tj. Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.)

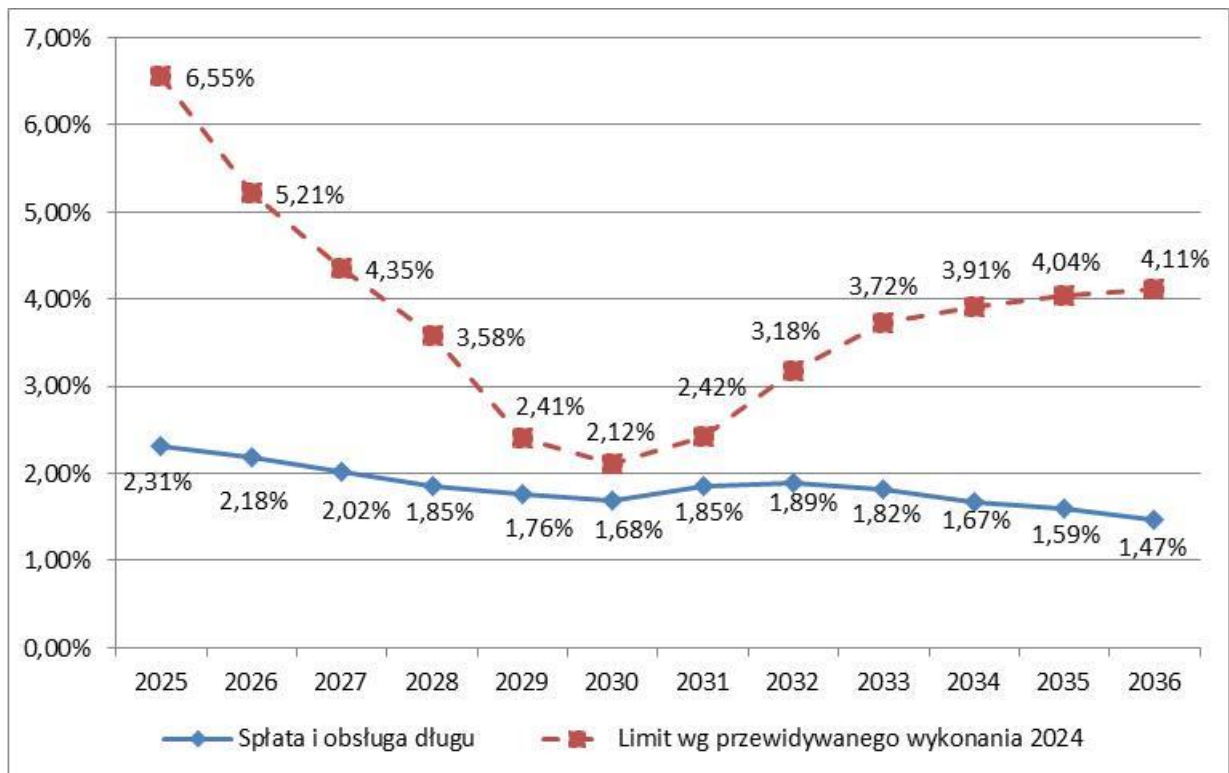
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

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 2030 roku jest spełniony na minimalnym poziomie. Niemniej jest to sytuacja tymczasowa, ponieważ limit ten jest wyznaczony przez średnią 7-letnią obejmującą lata 2023-2029. Jak pokazują dane historyczne, budżety powiatu są wykonywane w zakresie wyniku bieżącego lepiej aniżeli budżety planowane, zatem po sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2024 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