

## PROJEKT

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

**w sprawie:** *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2017-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2016r., poz. 814 ze zm.<sup>1</sup>), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.<sup>2</sup>), Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwala, co następuje:

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

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

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

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

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

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2016r., poz. 1579.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013r., poz. 938, poz. 1646; Dz. U. z 2014r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, Dz. U z 2015r., poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150; Dz. U. z 2016r., poz. 195, poz. 1257, poz. 1454.

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr XIV/92/2015 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2016-2042 ze zmianami dokonanymi w 2016 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego Nr ..... Z .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	89 772 678,00	87 913 486,00	14 588 705,00	300 000,00	3 531 121,00	0,00	40 767 742,00	20 094 279,00	1 859 192,00	10 967,00	1 848 225,00
2018	87 844 373,00	87 838 406,00	15 143 076,00	305 700,00	3 558 682,00	0,00	41 127 161,00	19 934 958,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2019	88 616 778,00	88 610 811,00	15 733 656,00	311 661,00	3 592 973,00	0,00	41 570 404,00	19 462 594,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2020	90 201 806,00	90 195 839,00	16 347 269,00	317 738,00	3 632 797,00	0,00	42 079 630,00	19 680 643,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2021	91 792 913,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2022	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2023	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2024	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2025	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2026	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2027	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2028	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2029	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2030	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2031	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2032	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2033	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2034	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00
2035	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2036	91 786 946,00	91 786 946,00	16 952 118,00	0,00	3 673 617,00	0,00	0,00	19 901 418,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia wyłączające z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	96 592 972,00	83 587 744,00	0,00	0,00	0,00	610 118,00	610 118,00	0,00	0,00	13 005 228,00
2018	88 410 069,00	84 130 597,00	0,00	0,00	0,00	639 020,00	639 020,00	0,00	0,00	4 279 472,00
2019	88 033 406,00	84 674 436,00	0,00	0,00	x	662 624,00	662 624,00	0,00	0,00	3 358 970,00
2020	89 701 934,00	86 064 555,00	0,00	0,00	x	642 043,00	642 043,00	0,00	0,00	3 637 379,00
2021	90 602 225,00	87 482 907,00	0,00	0,00	x	623 047,00	623 047,00	0,00	0,00	3 119 318,00
2022	90 653 852,00	87 439 148,00	0,00	0,00	x	579 288,00	579 288,00	0,00	0,00	3 214 704,00
2023	90 469 649,00	87 394 382,00	0,00	0,00	x	534 522,00	534 522,00	0,00	0,00	3 075 267,00
2024	90 282 496,00	87 341 610,00	0,00	0,00	x	481 750,00	481 750,00	0,00	0,00	2 940 886,00
2025	90 366 424,00	87 285 928,00	0,00	0,00	x	426 068,00	426 068,00	0,00	0,00	3 080 496,00
2026	90 316 424,00	87 231 839,00	0,00	0,00	x	371 979,00	371 979,00	0,00	0,00	3 084 585,00
2027	90 316 424,00	87 175 851,00	0,00	0,00	x	315 991,00	315 991,00	0,00	0,00	3 140 573,00
2028	90 390 352,00	87 121 458,00	0,00	0,00	x	261 598,00	261 598,00	0,00	0,00	3 268 894,00
2029	90 222 496,00	87 065 090,00	0,00	0,00	x	205 230,00	205 230,00	0,00	0,00	3 157 406,00
2030	90 304 928,00	87 007 127,00	0,00	0,00	x	147 267,00	147 267,00	0,00	0,00	3 297 801,00
2031	91 233 574,00	86 950 702,00	0,00	0,00	x	90 842,00	90 842,00	0,00	0,00	4 282 872,00
2032	91 233 574,00	86 929 674,00	0,00	0,00	x	69 814,00	69 814,00	0,00	0,00	4 303 900,00
2033	91 317 502,00	86 910 240,00	0,00	0,00	x	50 380,00	50 380,00	0,00	0,00	4 407 262,00
2034	91 451 234,00	86 894 942,00	0,00	0,00	x	35 082,00	35 082,00	0,00	0,00	4 556 292,00
2035	91 367 306,00	86 880 591,00	0,00	0,00	x	20 731,00	20 731,00	0,00	0,00	4 486 715,00
2036	91 451 234,00	86 866 239,00	0,00	0,00	x	6 379,00	6 379,00	0,00	0,00	4 584 995,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-6 820 294,00	7 373 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 373 666,00	6 820 294,00	0,00	0,00
2018	-565 696,00	1 202 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 996,00	565 696,00	0,00	0,00
2019	583 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	499 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 190 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 133 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 317 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 504 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 420 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 470 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 470 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 396 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 564 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 482 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	553 372,00	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	637 300,00	637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	583 372,00	583 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	499 872,00	499 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 190 688,00	1 190 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 133 094,00	1 133 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 317 297,00	1 317 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 504 450,00	1 504 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 420 522,00	1 420 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 470 522,00	1 470 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 470 522,00	1 470 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 396 594,00	1 396 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 564 450,00	1 564 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 482 018,00	1 482 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	553 372,00	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	553 372,00	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	469 444,00	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	419 640,00	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	17 134 957,00	0,00	4 325 742,00	4 325 742,00
2018	17 700 653,00	0,00	3 707 809,00	3 707 809,00
2019	17 117 281,00	0,00	3 936 375,00	3 936 375,00
2020	16 617 409,00	0,00	4 131 284,00	4 131 284,00
2021	15 426 721,00	0,00	4 304 039,00	4 304 039,00
2022	14 293 627,00	0,00	4 347 798,00	4 347 798,00
2023	12 976 330,00	0,00	4 392 564,00	4 392 564,00
2024	11 471 880,00	0,00	4 445 336,00	4 445 336,00
2025	10 051 358,00	0,00	4 501 018,00	4 501 018,00
2026	8 580 836,00	0,00	4 555 107,00	4 555 107,00
2027	7 110 314,00	0,00	4 611 095,00	4 611 095,00
2028	5 713 720,00	0,00	4 665 488,00	4 665 488,00
2029	4 149 270,00	0,00	4 721 856,00	4 721 856,00
2030	2 667 252,00	0,00	4 779 819,00	4 779 819,00
2031	2 113 880,00	0,00	4 836 244,00	4 836 244,00
2032	1 560 508,00	0,00	4 857 272,00	4 857 272,00
2033	1 091 064,00	0,00	4 876 706,00	4 876 706,00
2034	755 352,00	0,00	4 892 004,00	4 892 004,00
2035	335 712,00	0,00	4 906 355,00	4 906 355,00
2036	0,00	0,00	4 920 707,00	4 920 707,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.] - [8.1.1.])}{([1] + [5.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] + [2.1.3.1.2.] + [5.1.] - [8.1.1.])}{([1] + [5.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.] + [1.2.1.] - [2.1.] + [2.2.] + [15.2.])}{([1] + [5.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	4,83%	3,81%	4,00%	TAK	TAK
2018	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	4,23%	4,11%	4,29%	TAK	TAK
2019	1,41%	1,41%	0,00	1,41%	4,45%	3,71%	3,90%	TAK	TAK
2020	1,27%	1,27%	0,00	1,27%	4,59%	4,50%	4,50%	TAK	TAK
2021	1,98%	1,98%	0,00	1,98%	4,70%	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2022	1,87%	1,87%	0,00	1,87%	4,74%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2023	2,02%	2,02%	0,00	2,02%	4,79%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2024	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	4,84%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2025	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	4,90%	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2026	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	4,96%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2027	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	5,02%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2028	1,81%	1,81%	0,00	1,81%	5,08%	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2029	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	5,14%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2030	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	5,21%	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2031	0,70%	0,70%	0,00	0,70%	5,27%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2032	0,68%	0,68%	0,00	0,68%	5,29%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2033	0,57%	0,57%	0,00	0,57%	5,31%	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2034	0,40%	0,40%	0,00	0,40%	5,33%	5,29%	5,29%	TAK	TAK
2035	0,48%	0,48%	0,00	0,48%	5,35%	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2036	0,37%	0,37%	0,00	0,37%	5,36%	5,33%	5,33%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	0,00	0,00	47 318 433,00	9 002 312,00	10 843 938,00	2 254 555,00	8 589 383,00	8 346 626,00	0,00	4 638 602,00	
2018	0,00	0,00	47 462 049,00	8 743 898,00	5 523 871,00	1 244 399,00	4 279 472,00	900 000,00	0,00	3 379 472,00	
2019	583 372,00	583 372,00	47 984 132,00	8 867 188,00	1 543 480,00	543 480,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2020	499 872,00	499 872,00	48 583 934,00	9 009 509,00	1 543 480,00	543 480,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2021	1 190 688,00	1 190 688,00	49 191 233,00	9 154 396,00	543 480,00	543 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 133 094,00	1 133 094,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 317 297,00	1 317 297,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 504 450,00	1 504 450,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 420 522,00	1 420 522,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 470 522,00	1 470 522,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 470 522,00	1 470 522,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 396 594,00	1 396 594,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 564 450,00	1 564 450,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 482 018,00	1 482 018,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	553 372,00	553 372,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	553 372,00	553 372,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	469 444,00	469 444,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	335 712,00	335 712,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	419 640,00	419 640,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	335 712,00	335 712,00	49 191 233,00	9 154 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	975 383,00	873 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 730,00	1 023 911,00	0,00
2018	662 160,00	591 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 919,00	591 967,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	148 819,00	0,00	148 819,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	583 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	499 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	499 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	415 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Rady Powiatu  
Czarnkowsko-Trzcianeckiego

kwoty w zł

Nr .....  
Z .....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 499 564,00	10 843 938,00	5 523 871,00	1 543 480,00	1 543 480,00	543 480,00
1.a	- wydatki bieżące				9 207 502,00	2 254 555,00	1 244 399,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 292 062,00	8 589 383,00	4 279 472,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3				2 425 076,00	1 172 730,00	700 919,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 333 853,00	1 172 730,00	700 919,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nowe Kwalifikacje Twoją Szansą -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2016	2018	38 000,00	17 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2016	2018	1 918 857,00	994 220,00	689 919,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poznajemy dualny system kształcenia	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie	2016	2017	53 372,00	26 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2015	2017	323 624,00	135 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				91 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
<b>20 165 049,00</b>
<b>5 129 394,00</b>
<b>15 035 655,00</b>
<b>1 873 649,00</b>
<b>1 873 649,00</b>
<i>28 000,00</i>
<i>1 684 139,00</i>
<i>26 236,00</i>
<i>135 274,00</i>
<b>0,00</b>



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.2.2	Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2016	2018	91 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>23 074 488,00</b>	<b>9 671 208,00</b>	<b>4 822 952,00</b>	<b>1 543 480,00</b>	<b>1 543 480,00</b>	<b>543 480,00</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				6 873 649,00	1 081 825,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2012	2016	2 572 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2015	2017	1 583 422,00	538 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	2 717 400,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00	543 480,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 200 839,00	8 589 383,00	4 279 472,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.4	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Piłskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	344 622,00	324 597,00	20 025,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dofinansowanie budowy pływalni w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2020	2 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2016	2017	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżązno Wielkie	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2016	2017	175 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
0,00
<b>0,00</b>
0,00
0,00
<b>18 291 400,00</b>
<b>3 255 745,00</b>
0,00
538 345,00
2 717 400,00
<b>15 035 655,00</b>
344 622,00
2 000 000,00
300 000,00
175 000,00

9

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.8	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1333P w miejscowości Teresin	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2016	2017	75 000,00	48 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk	czarnkowsko-trzcianiecki	2017	2018	225 000,00	25 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2017	2018	180 000,00	20 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi - Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2017	2018	79 300,00	39 300,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 1316P Straduń - Trzcianka -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2006	2017	3 038 000,00	2 967 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka - Sokołowo I, II etap -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2013	2017	1 703 465,00	636 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa budynku Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie w zakresie sal dydaktycznych oraz sali sportowej wraz z zapleczem	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa i przebudowa budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94 - Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	6 388 010,00	3 194 005,00	3 194 005,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wymiana pokrycia dachowego wraz z niezbędnymi robotami towarzyszącymi na budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2014	2017	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	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 - Szpital Powiatowy w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	332 721,00	250 000,00	82 721,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
75 000,00
225 000,00
180 000,00
79 300,00
2 967 006,00
636 275,00
1 000 000,00
6 388 010,00
0,00
332 721,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.19	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 - Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	332 721,00	250 000,00	82 721,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
332 721,00

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA LATA 2017-2036**

Podstawowym dokumentem o znaczeniu strategicznym, wspomagającym proces zarządzania w perspektywie wieloletniej powinna być w powiecie Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta uchwałą Rady Powiatu. W dalszej kolejności przekłada się ona na konstrukcję uchwały budżetowej na dany rok budżetowy. Obie te uchwały jednak są dokumentami dynamicznymi, reagującymi na bieżąco na zdarzenia, które w danym okresie występują. Wieloletnia Prognoza Finansowa poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat budżetowych, odzwierciedla kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy powiatu. Wyrazem tego jest przede wszystkim załącznik nr 2 określający wykaz przedsięwzięć wieloletnich, który będzie urealniany w miarę potrzeb.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2036 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.

Tytułem wprowadzenia do objaśnień przyjętych wartości uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2036 należy zauważyć, iż tak długi okres nie wynika z zaplanowanych w tym okresie programów, projektów czy umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok, lecz z konieczności rozłożenia w czasie spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Konstrukcja naszego budżetu, a przede wszystkim źródła dochodów powiatu, nie dały możliwości do przyjęcia innego rozwiązania jak zabezpieczenie ich finansowania kredytem. Należy podkreślić, iż poprzednia perspektywa spłaty zadłużenia była określona na 2042, jednak z uwagi na pojawienie się możliwości spłaty części zadłużenia, skorzystano z tej okazji i skrócono okres spłaty do 2036 roku. Nadal będą rozpatrywane działania w kierunku zmniejszania zadłużania, a tym samym i skrócenie okresu spłaty kredytów. Natomiast z uwagi na przyjęty uchwałą XXI/162/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 13 września 2016 roku „Wieloletni Plan Inwestycyjny Powiatu na lata 2016-2020 (etap I) i po 2020 (etap II)” spowoduje jednakże powstanie nowego długu.

Punktem wyjścia dla prognozy były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2014-2015, planowanego wykonania budżetu roku 2016 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2017.

Do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2017-2021 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem

Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym 5 października 2016 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

<b>lata</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>inflacja</b>	1,3%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
<b>wzrost PKB</b>	3,6%	3,8%	3,9%	3,9%	3,7%

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2021 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2021 roku.

Zarząd Powiatu niestety doskonale zdaje sobie sprawę, iż złudne jest przekonanie, iż możliwe jest realistyczne zaplanowanie na okres kilku lat nie tylko globalnych oraz podstawowych wielkości budżetowych, ale także bardziej szczegółowych postanowień np. w zakresie wydatków na wynagrodzenia; twierdzenie to jeszcze bardziej nabiera słuszności, gdyby uwzględnić, iż trudno jest planować nawet na okres roczny - świadczą o tym bardzo liczne zmiany budżetu dokonywane w trakcie roku budżetowego.

Wobec wszystkich stwierdzeń wskazanych powyżej należy się liczyć z tym, iż analiza ta może wykazać pewną próbę błędu w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, a także wydatków, co w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

## **I. DOCHODY**

Pomimo, iż dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się tylko w podziale na te bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku, to w celu uzyskania jak najbardziej realnych danych, przynajmniej w tych pierwszych latach grupę dochodów rozpatrywano według poszczególnych źródeł.

### **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Jeżeli chodzi o dochody majątkowe to można je realnie planować tylko w zakresie dochodów ze sprzedaży mienia powiatu w związku z rozłożeniem na raty sprzedaży nieruchomości z 2012 roku do 2021 roku. W innych źródłach (dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też od jednostek samorządu terytorialnego) trudno zakładać jakiegokolwiek dochody. Te kwestie będą z pewnością rozpatrywane przy konstruowaniu budżetu na dany rok budżetowy. Wówczas po uzyskaniu deklaracji ze strony gmin, które z nami



wspólnie będą realizowały zadania inwestycyjne (głównie zadania „drogowo-chodnikowe”), Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie dostosowywana do realiów panujących w danym okresie, uwzględniając określone źródła dochodów.

## DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Jak już wspomniano, poszczególne pozycje po 2021 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2021 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika			
	stały	% PKB	% inflacji	2018	2019	2020	2021
<b>Wpływy z opłat</b>							
<i>opłata komunikacyjna</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>inne opłaty</i>	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>							
<i>pod. dochodowy od osób fizycznych</i>	0%	100%	0%	3,8%	3,9%	3,9%	3,7%
<i>pod. dochodowy od osób prawnych</i>	0%	50%	0%	1,9%	2,0%	2,0%	1,9%
<b>Dochody z majątku</b>							
<i>dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych</i>	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
<i>wpływy z tytułu opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości</i>	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
<b>Odsetki</b>							
<i>Pozostałe odsetki</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Pozostałe dochody</b>							
<i>wpływy z usług</i>	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
<i>inne dochody – od 2018 roku zmniejszono o 1 mln zł z uwagi na jednorazowy dochód z tytułu darowizny w 2017 roku.</i>	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika			
	stały	% PKB	% inflacji	2018	2019	2020	2021
<b>Subwencje z budżetu państwa</b>							
<i>subwencja oświatowa</i>	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,3%	1,3%
<i>subwencja wyrównawcza</i>	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,3%	1,3%
<i>subwencja równoważąca</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>							
<i>zadania bieżące zlecone i powierzone</i>	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,3%	1,3%
<i>zadania bieżące własne</i>	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,3%	1,3%
<b>Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych</b>							
<i>na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>fundusze celowe</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<i>inne</i>	0%	0%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

## 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. Wyjaśnić należy fakt, iż znaczna część przedsięwzięć Powiatowego Urzędu Pracy będzie realizowana bezpośrednio z środków Funduszu Pracy, stąd w załączniku nie występuje.

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

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych:

- **programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.):**

### wydatki bieżące

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie;

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

- wydatki bieżące

- stowarzyszenia prowadzące placówki opiekuńczo-wychowawcze,

- wydatki majątkowe

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie.

Planowany okres realizacji poszczególnych zadań bieżących najdłużej sięga 2021 roku, natomiast inwestycyjnych do 2020 roku.

Należy dodać, iż na koniec grudnia wygasa umowa ze Stowarzyszeniem „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance na prowadzenie Trzcianeckiej placówki opiekuńczo-wychowawczej, wobec powyższego Zarząd Powiatu ogłosił otwarty konkurs na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej pn. ”Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Trzciance dla 14 dzieci w okresie od 01.01.2017r. do dnia 31.12.2021r.”. Wobec powyższego ostatecznie nazwa dotowanej jednostki zostanie określona po rozstrzygnięciu konkursu.

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż wpływ na ilość zadań ujętych w załączniku o wieloletnich przedsięwzięciach miał przyjęty uchwałą XXI/162/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 13 września 2016 roku „Wieloletni Planu Inwestycyjny Powiatu na lata 2016-2020 (etap I) i po 2020 (etap II)”. Ponadto dokonano zmian uchwałą Nr XXII/172/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 25 października b.r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2016-2036. Oznacza to także, iż zadania chodnikowe rozpatrywane będą w każdym roku indywidualnie, biorąc pod uwagę możliwości powiatu, a także chęć partycypowania przez daną gminę 50,00% udziału finansowego zadania. Rada przyjęła zasadę, iż w pierwszej kolejności realizowane będą zadania chodnikowe na wykonanie, których Powiat posiada aktualną dokumentację budowlano-wykonawczą, a także przy zachowaniu zasady zrównoważonego rozwoju wszystkich gmin Powiatu. Oczywiście zależne to będzie przede wszystkim od kondycji finansów powiatu i możliwości współfinansowania przez samorządy lokalne.

W 2017 roku Zarząd Powiatu zaproponował priorytetowo potraktować zadania związane z bezpieczeństwem zdrowotnym naszych mieszkańców, co ma odzwierciedlenie w znacznych środkach przewidzianych na te cele w latach 2017-2018. Należy pamiętać, iż podstawowym dokumentem wskazującym planowane przedsięwzięcia inwestycyjne jest „Wieloletni Plan Inwestycyjny” powiatu i to on wskazuje i określa priorytety, a niektóre z nich są jednorocznymi zadaniami dlatego nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym.

Konstruując plan wydatków na tak wiele lat rozpoczęto od analizy bieżącej sytuacji. Powiat jest w przededniu przystąpienia do procesu inwestycyjnego zmierzającego także do poprawienia

efektywności energetycznej w siedzibach jednostek organizacyjnych, co w przyszłości ma spowodować niższe koszty utrzymania.

## WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono kilka grup wydatków. Przyjęto dla poszczególnych grup następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika			
	stały	% PKB	% inflacji	2018	2019	2020	2021
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,2%	1,2%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
Dotacje	0%	0%	100%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%
Remonty	0%	0%	100%	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	50%	0,9%	1,1%	1,2%	1,2%

### Dodatkowe informacje do załącznika nr 1 dotyczące wyodrębnionych wydatków:

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

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 412 oraz 417, 418 oraz 478 z odpowiednią do źródeł finansowania czwartą cyfrą.

- **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego**

Ww. pozycję wydatków przyjęto zgodnie z kwotami ujętymi w **dziale 750**:

- **rozdział 75019** - Rady powiatów,
- **rozdział 75020** - Starostwa Powiatowe.

## WYDATKI MAJĄTKOWE

Przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku nr 2 niniejszego dokumentu w zakresie wydatków majątkowych, wspomnianych wcześniej, określone zostały na podstawie aktualnie

zatwierdzonego planu przez Radę Powiatu. Natomiast kwoty wykazywane w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji 2.2 w kolejnych latach stanowią różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami bieżącymi pomniejszone o planowaną spłatę rat kapitałowych kredytu, co stanowi tzw. „nadwyżkę operacyjną”. Na ten moment nie ma możliwości wskazania tej różnicy jako „wolnych środków” i jest to rozwiązanie systemowe. Podkreślić należy fakt, iż nie ma możliwości przeznaczenia kwot tych na wydatki bieżące, gdyż może być zagrożony warunek spełnienia obowiązujących nas wskaźników.

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

#### **PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

W 2017 roku Zarząd Powiatu proponuje Radzie skorzystania z innej formy finansowania przyszłych inwestycji. Brakująca kwota na ten cel ma pochodzić z emisji obligacji komunalnych. Przychody z tego tytułu zaplanowano na lata 2017 i 2018. Niestety na tym etapie nie ma realnej możliwości aby wskazać wysokości tzw. „wolnych środków” jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikającej z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych. Z wieloletniej praktyki wiadomym jest, iż taka sytuacja wystąpi. Dlatego też na moment tworzenia projektu zaistniała konieczność wskazania jako źródła sfinansowania tych przedsięwzięć z przychodów pochodzących ze sprzedaży papierów wartościowych. Spłatę nowego długu rozłożonego na 10 lat, począwszy od roku 2021. W najbliższym czasie podejmowane będą oczywiście starania aby pozyskać środki zewnętrzne na te zadania, co w znacznym stopniu warunkuje szansę ich powodzenia. Wiadomym jest, iż pewne rozstrzygnięcia co do zakwalifikowania się do dofinansowania będą już znane na koniec 2016 roku. Wówczas Zarząd Powiatu będzie musiał zaproponować pewne zmiany w planie inwestycyjnym, a załącznik nr 1 zostanie urealniony.

W kolejnych latach nie przewiduje się przychodów budżetu powiatu.

Łącznie wysokość rozchodów budżetu na 2017 rok wynikająca ze spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich wynosi **553.372 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2017-2036 wynosi ogółem **18.891.325 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz zwiększenie długu poprzez emisje obligacji w latach 2017-2018. Zgodnie z wcześniejszymi wyjaśnieniami planowany dług związany z „Wieloletnim Planem Inwestycyjnym”, który samorząd musi wskazać w tym momencie na ich sfinansowanie, założono do spłaty od roku 2021-2030. Jest to założenie hipotetyczne w perspektywie możliwości pozyskania dofinansowania z „środków zewnętrznych” i przy współudziale

finansowym samorządów gminnych. Jednak może okazać się również, iż będzie następowała refundacja poniesionych przez powiat na ten cel środków. Wówczas każda otrzymana kwota będzie przeznaczana na spłatę, co wpłynie na ostateczną wysokość zadłużenia. Oczywiście należy odpowiednio doprecyzować zapisy w umowie z bankiem aby wszelkie możliwe warianty spłaty zadłużenia można było dokonywać bez ponoszenia dodatkowych kosztów z tego tytułu.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

### Dotychczasowe zobowiązania:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stan na koniec roku	9 761 291	9 123 991	8 540 619	8 040 747	7 540 875	7 124 931	6 624 784	5 987 484	5 434 112	4 880 740
Odsetki	610 118*	358 821	335 628	315 047	296 051	278 651	261 245	239 633	217 011	195 982
Raty kapitałowe	553 372	637 300	583 372	499 872	499 872	415 944	500 147	637 300	553 372	553 372

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Stan na koniec roku	4 327 368	3 857 924	3 220 624	2 667 252	2 113 880	1 560 508	1 091 064	755 352	335 712	0
Odsetki	174 954	155 521	134 493	111 870	90 842	69 814	50 380	35 082	20 731	6 379
Raty kapitałowe	553 372	469 444	637 300	553 372	553 372	553 372	469 444	335 712	419 640	335 712

### Planowane zobowiązania:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Transze	7 373 666	1 202 996	0	0	0	0	0	0	0	0
Raty kapitałowe					690 816	717 150	817 150	867 150	867 150	917 150
Odsetki	0*	280 199	326 996	326 996	326 996	300 637	273 277	242 117	209 057	175 997
Stan na koniec roku	7 373 666	8 605 159	8 605 159	8 605 159	7 911 493	7 191 493	6 371 493	5 501 493	4 631 493	3 711 493

	2027	2028	2029	2030
Transze	0	0	0	0
Raty kapitałowe	917 150	927 150	927 150	928 646
Odsetki	141 037	106 077	70 737	35 397
Stan na koniec roku	2 791 493	1 861 493	931 493	0

\* kwotę odsetek na **2017 rok podano łącznie dla planowanych i dotychczasowych zobowiązań**

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie 3,8% w skali roku.

Należy zaznaczyć, iż wzorem poprzedniego roku Zarząd Powiatu będzie rozważał możliwości niwelowania zadłużenia. Jednak wiadomo, iż przystępując do „Wieloletniego Planu Inwestycyjnego” należy liczyć się z jego wzrostem, ponieważ z budżetu nie jesteśmy w stanie wygenerować tak dużych środków na inwestycje. Wobec powyższego zostanie dokonana analiza pod kątem czy lepiej spłacać część dotychczasowego zadłużenia mając do dyspozycji tzw. „wolne środki” przynajmniej te nierozdysponowane w roku 2016 za poprzednie lata, czy też przeznaczyć je na zadania inwestycyjne.

## **WYNIK BUDŻETU**

Pozycja wyniku budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem. W prognozowanym okresie poza rokiem 2017 i 2018 nie uwzględnia się deficytu budżetu. Przewiduje się, iż powstałe nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych.

Każdorazowo jednak przed podjęciem takiego kroku musimy się odnieść do bieżącej sytuacji w kontekście spełnienia ustawowych wskaźników.

Jak wynika z analizy w roku 2017 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **6.820.294 zł**. Jest on efektem zaplanowanych inwestycji głównie w dziedzinie służby zdrowia - polepszenia standardów, zadań drogowych, jednakże i w trakcie roku kwota ta będzie ulegała zmianom. Zarząd Powiatu ma nadzieję, iż ulegnie on zmniejszeniu z uwagi na pozyskanie na ich realizację zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei w 2018 roku deficyt może wynieść **565.696 zł**.

## **KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 ze zm.)**

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

**dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągany dług (poz. 4.3) - spłata długu (poz. 5).**

W 2016 roku nie planuje się zaciągnięcia kolejnego kredytu. Planuje się natomiast częściową wcześniejszą spłatę, wobec czego planowana kwota długu według faktycznego wykonania będzie niższa, aniżeli z uwzględnieniem wielkości planowanych na koniec III kwartału 2016 roku. Wobec powyższego z danych za III kwartał 2016 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec 2016 roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów, będzie

wynosiło **10.528.333 zł**, natomiast po uwzględnieniu dodatkowej spłaty w IV kwartale 2016 roku - **10.314.663 zł**.

**Pozycja 8** jest kontrolą przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i ma wartość dodatnią lub „0” (zero). Wartość ujemna oznacza naruszenie ww. artykułu.

**Pozycja 10** przedstawia przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (poz. 10.1). Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem-kredytem, bądź emisją obligacji.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w **pozycjach od 9.3 do 9.4 oraz 9.6 do 9.7.1** załącznika nr 1.

**Pozycje 9.7 i 9.7.1** to obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami długu: *spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (tylko długoterminowych) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji „R” + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) „O” / dochody ogółem „D”*; z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych. Zasadę tę będzie można zastosować po podpisaniu stosownych umów o dofinansowanie planowanych do realizacji zadań środkami unijnymi.

**Pozycja 9.6** tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne jest to wiersz „techniczny”. Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy, tj.: *dochody bieżące „Db” + dochody ze sprzedaży majątku „Sm” - wydatki bieżące „Wb” / dochody ogółem w danym roku „D”*.

Do ww. wzoru podstawia się dane z trzech kolejnych lat, z tym że rok budżetowy jest tym ostatnim i odnosi się tutaj do planu określonego za III kwartał.

W celu uzyskania informacji czy zasada określona w art. 243 wyżej przytoczanej ustawy została zachowana należy wykonać działanie - porównać czy **lewa strona wzoru jest mniejsza bądź równa prawej**.

Informacja o spełnieniu tej relacji została zapisana w **poz. 9.8 i 9.8.1** załącznika.

Powiat ww. wskaźniki przy takiej konstrukcji budżetu, a zwłaszcza ograniczonych kwotach wydatków bieżących spełnia w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Sporządził:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek