

## PROJEKT

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

**w sprawie:** *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2018-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy o **samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2017r., poz. 1868), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o **finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.<sup>1</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. 1948, poz. 1984, poz. 2260; Dz. U. z 2017r., poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529, poz. 1537.

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr XXIV/186/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2017-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2017 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup>

## 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]										
2018	90 061 068,88	89 641 101,88	15 802 098,00	300 000,00	3 530 676,00	0,00	40 966 343,00	19 680 174,00	419 967,00	9 967,00	410 000,00
2019	91 950 346,00	91 944 379,00	16 402 578,00	311 400,00	3 611 882,00	0,00	41 908 569,00	20 132 818,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2020	94 466 236,00	94 460 269,00	17 025 876,00	323 233,00	3 702 179,00	0,00	42 956 283,00	20 636 138,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2021	97 018 582,00	97 012 615,00	17 638 808,00	334 869,00	3 794 733,00	0,00	44 030 190,00	21 152 041,00	5 967,00	5 967,00	0,00
2022	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	346 589,00	3 889 601,00	0,00	45 130 945,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2023	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2024	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2025	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2026	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2027	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2028	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2029	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2030	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2031	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2032	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2033	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2034	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2035	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	0,00	0,00	0,00
2036	99 617 667,00	99 617 667,00	18 256 166,00	0,00	3 889 601,00	0,00	0,00	21 680 842,00	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:	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	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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	2.2		
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]									
2018	95 723 768,88	85 616 941,00	0,00	0,00	0,00	707 000,00	707 000,00	0,00	0,00	10 106 827,88
2019	91 366 974,00	87 634 575,00	0,00	0,00	x	691 381,00	691 381,00	0,00	0,00	3 732 399,00
2020	93 412 864,00	89 985 065,00	0,00	0,00	x	777 968,00	777 968,00	0,00	0,00	3 427 799,00
2021	95 465 210,00	92 263 335,00	0,00	0,00	x	732 350,00	732 350,00	0,00	0,00	3 201 875,00
2022	98 148 223,00	94 692 999,00	0,00	0,00	x	776 515,00	776 515,00	0,00	0,00	3 455 224,00
2023	98 064 295,00	94 632 543,00	0,00	0,00	x	716 059,00	716 059,00	0,00	0,00	3 431 752,00
2024	97 980 367,00	94 568 729,00	0,00	0,00	x	652 245,00	652 245,00	0,00	0,00	3 411 638,00
2025	98 064 295,00	94 504 916,00	0,00	0,00	x	588 432,00	588 432,00	0,00	0,00	3 559 379,00
2026	97 864 295,00	94 438 781,00	0,00	0,00	x	522 297,00	522 297,00	0,00	0,00	3 425 514,00
2027	97 864 295,00	94 368 646,00	0,00	0,00	x	452 162,00	452 162,00	0,00	0,00	3 495 649,00
2028	97 948 223,00	94 300 190,00	0,00	0,00	x	383 706,00	383 706,00	0,00	0,00	3 648 033,00
2029	97 780 367,00	94 230 055,00	0,00	0,00	x	313 571,00	313 571,00	0,00	0,00	3 550 312,00
2030	97 864 295,00	94 158 242,00	0,00	0,00	x	241 758,00	241 758,00	0,00	0,00	3 706 053,00
2031	97 864 295,00	94 088 107,00	0,00	0,00	x	171 623,00	171 623,00	0,00	0,00	3 776 188,00
2032	97 764 295,00	94 015 972,00	0,00	0,00	x	99 488,00	99 488,00	0,00	0,00	3 748 323,00
2033	99 148 223,00	93 969 515,00	0,00	0,00	x	53 031,00	53 031,00	0,00	0,00	5 178 708,00
2034	99 281 955,00	93 953 412,00	0,00	0,00	x	36 928,00	36 928,00	0,00	0,00	5 328 543,00
2035	99 198 027,00	93 938 305,00	0,00	0,00	x	21 821,00	21 821,00	0,00	0,00	5 259 722,00
2036	99 281 955,00	93 923 198,00	0,00	0,00	x	6 714,00	6 714,00	0,00	0,00	5 358 757,00

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]								
2018	-5 662 700,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	5 662 700,00	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	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 853 372,00	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:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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]				
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	1 053 372,00	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 469 444,00	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 669 444,00	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 837 300,00	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 853 372,00	1 853 372,00	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]
2018	23 337 716,00	0,00	4 024 160,88	4 024 160,88
2019	22 754 344,00	0,00	4 309 804,00	4 309 804,00
2020	21 700 972,00	0,00	4 475 204,00	4 475 204,00
2021	20 147 600,00	0,00	4 749 280,00	4 749 280,00
2022	18 678 156,00	0,00	4 924 668,00	4 924 668,00
2023	17 124 784,00	0,00	4 985 124,00	4 985 124,00
2024	15 487 484,00	0,00	5 048 938,00	5 048 938,00
2025	13 934 112,00	0,00	5 112 751,00	5 112 751,00
2026	12 180 740,00	0,00	5 178 886,00	5 178 886,00
2027	10 427 368,00	0,00	5 249 021,00	5 249 021,00
2028	8 757 924,00	0,00	5 317 477,00	5 317 477,00
2029	6 920 624,00	0,00	5 387 612,00	5 387 612,00
2030	5 167 252,00	0,00	5 459 425,00	5 459 425,00
2031	3 413 880,00	0,00	5 529 560,00	5 529 560,00
2032	1 560 508,00	0,00	5 601 695,00	5 601 695,00
2033	1 091 064,00	0,00	5 648 152,00	5 648 152,00
2034	755 352,00	0,00	5 664 255,00	5 664 255,00
2035	335 712,00	0,00	5 679 362,00	5 679 362,00
2036	0,00	0,00	5 694 469,00	5 694 469,00

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 wykonanie roku poprzedzającego 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	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.]) / [1.]}{\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.]) + ((2.1.3.1.) - [2.1.3.1.]) + ((5.1.) - [5.1.])}{[1.] - [15.1.]}}$	$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.]) + ((2.1.3.1.) - [2.1.3.1.]) + ((5.1.) - [5.1.])}{[1.] - [15.1.]}$		$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.]) + ((2.1.3.1.) - [2.1.3.1.]) + ((5.1.) - [5.1.])}{[1.] - [15.1.]}$	$\frac{(((1.1.) - [15.1.1.]) + [1.2.1.] - ((2.1.) - [2.1.2.] + [15.2.]))}{([1.] - [15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]		[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	4,48%	5,03%	4,48%	TAK	TAK	
2019	1,39%	1,39%	0,00	1,39%	4,69%	4,72%	4,17%	TAK	TAK	
2020	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	4,74%	4,18%	3,63%	TAK	TAK	
2021	2,36%	2,36%	0,00	2,36%	4,90%	4,64%	4,64%	TAK	TAK	
2022	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	4,94%	4,78%	4,78%	TAK	TAK	
2023	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	5,00%	4,86%	4,86%	TAK	TAK	
2024	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	5,07%	4,95%	4,95%	TAK	TAK	
2025	2,15%	2,15%	0,00	2,15%	5,13%	5,00%	5,00%	TAK	TAK	
2026	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	5,20%	5,07%	5,07%	TAK	TAK	
2027	2,21%	2,21%	0,00	2,21%	5,27%	5,13%	5,13%	TAK	TAK	
2028	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	5,34%	5,20%	5,20%	TAK	TAK	
2029	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	5,41%	5,27%	5,27%	TAK	TAK	
2030	2,00%	2,00%	0,00	2,00%	5,48%	5,34%	5,34%	TAK	TAK	
2031	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	5,55%	5,41%	5,41%	TAK	TAK	
2032	1,96%	1,96%	0,00	1,96%	5,62%	5,48%	5,48%	TAK	TAK	
2033	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	5,67%	5,55%	5,55%	TAK	TAK	
2034	0,37%	0,37%	0,00	0,37%	5,69%	5,61%	5,61%	TAK	TAK	
2035	0,44%	0,44%	0,00	0,44%	5,70%	5,66%	5,66%	TAK	TAK	
2036	0,34%	0,34%	0,00	0,34%	5,72%	5,69%	5,69%	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]							
2018	0,00	0,00	48 570 322,00	9 061 201,00	10 412 523,88	2 823 329,00	7 589 194,88	8 675 529,88	0,00	3 754 864,88		
2019	583 372,00	583 372,00	49 687 439,00	9 269 609,00	2 820 551,40	1 556 635,00	1 263 916,40	0,00	0,00	1 263 916,40		
2020	1 053 372,00	1 053 372,00	50 929 625,00	9 501 349,00	2 170 837,00	1 170 837,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00		
2021	1 553 372,00	1 553 372,00	52 202 866,00	3 738 883,00	1 141 224,00	1 141 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 469 444,00	1 469 444,00	53 507 938,00	9 982 355,00	562 464,00	562 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 553 372,00	1 553 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 553 372,00	1 553 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 753 372,00	1 753 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 753 372,00	1 753 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 669 444,00	1 669 444,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 837 300,00	1 837 300,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 753 372,00	1 753 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 753 372,00	1 753 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 853 372,00	1 853 372,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	469 444,00	469 444,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	335 712,00	335 712,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	419 640,00	419 640,00	53 507 938,00	9 982 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	335 712,00	335 712,00	53 507 938,00	9 982 355,00	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									
2018	1 292 418,00	1 207 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 682,00	1 388 846,00	0,00
2019	130 080,00	121 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 507,00	294 166,00	0,00
2020	29 613,00	27 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 613,00	27 312,00	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 majątkowe 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:	Wydatki na wkład krajowy 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:	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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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									
2018	310 834,88	0,00	0,00	505 670,88	0,00	505 670,88	0,00	0,00	0,00
2019	263 916,40	0,00	0,00	283 257,40	0,00	283 257,40	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 301,00	0,00	2 301,00	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									
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							
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	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	969 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 137 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 053 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 069 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 237 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 153 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 153 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 153 372,00	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 ). Automatyczne 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

Nr .....

Z .....

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 317 910,90	10 412 523,88	2 820 551,40	2 170 837,00	1 141 224,00	562 464,00	17 432 197,28
1.a	- wydatki bieżące				9 626 403,00	2 823 329,00	1 556 635,00	1 170 837,00	1 141 224,00	562 464,00	7 254 489,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 691 507,90	7 589 194,88	1 263 916,40	1 000 000,00	0,00	0,00	10 177 708,28
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:				4 372 320,90	1 894 516,88	577 423,40	29 613,00	0,00	0,00	2 501 553,28
1.1.1	- wydatki bieżące				3 635 476,00	1 583 682,00	313 507,00	29 613,00	0,00	0,00	1 926 802,00
1.1.1.1	Nowe Kwalifikacje Twoją Szansą -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2016	2018	38 002,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
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	752 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 515,00
1.1.1.3	Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2017	2019	393 839,00	181 105,00	172 734,00	0,00	0,00	0,00	353 839,00
1.1.1.4	Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	453 492,00	101 606,00	111 296,00	29 613,00	0,00	0,00	242 515,00
1.1.1.5	Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2017	2019	831 286,00	537 456,00	29 477,00	0,00	0,00	0,00	566 933,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do							
1.1.2	- wydatki majątkowe				736 844,90	310 834,88	263 916,40	0,00	0,00	0,00	574 751,28
1.1.2.1	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	0,00
1.1.2.2	Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	59 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	586 480,90	310 834,88	263 916,40	0,00	0,00	0,00	574 751,28
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				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	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				18 945 590,00	8 518 007,00	2 243 128,00	2 141 224,00	1 141 224,00	562 464,00	14 930 644,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 990 927,00	1 239 647,00	1 243 128,00	1 141 224,00	1 141 224,00	562 464,00	5 327 687,00
1.3.1.1	Umowa ubezpieczenia Or.272.4.2016.ST - Ochrona ubezpieczeniowa mienia	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	304 050,00	101 350,00	101 350,00	0,00	0,00	0,00	202 700,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	2 873 888,00	576 604,00	578 760,00	578 760,00	578 760,00	0,00	2 312 884,00
1.3.1.3	Umowa nr 1311277 T-Mobile S.A. - usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2017	2019	2 769,00	1 329,00	554,00	0,00	0,00	0,00	1 883,00
1.3.1.4	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną w Krzyżu Wlkp. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2022	2 810 220,00	560 364,00	562 464,00	562 464,00	562 464,00	562 464,00	2 810 220,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 954 663,00	7 278 360,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	9 602 957,00
1.3.2.1	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	344 622,00	20 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 622,00
1.3.2.2	Dofinansowanie budowy pływalni w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2020	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2017	2018	221 525,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2017	2018	354 760,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi - Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2017	2018	145 746,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 194 005,00
1.3.2.7	Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie – środki własne -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2018	3 500 000,00	3 464 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 464 330,00



## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA LATA 2018-2036**

Rozpatrując zagadnienia gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, to Wieloletnia Prognoza Finansowa jest ważnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Stwarza ona możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. W dalszej kolejności przekłada się ona na dane finansowe uwzględnione w uchwale budżetowej na dany rok budżetowy. Obie te uchwały 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.

Zarząd Powiatu doskonale zdaje sobie jednak 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.

Tworząc niniejszy dokument przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr XXIV/186/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2017-2036 ze zmianami dokonanymi w 2017 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego były brane dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2015-2016, planowanego wykonania budżetu roku 2017 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2018.

Z uwagi na przyjętą uchwałę Nr XXI/162/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 13 września 2016 roku w sprawie przyjęcia „Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Powiatu na lata 2016-2020 (etap I) i po 2020 (etap II)” zostaną uwzględnione poszczególne zadania inwestycyjne. Rozpatrując rok 2018 konstrukcja budżetu powiatu nie dała innej możliwości ich sfinansowania jak poprzez wywołanie uchwały Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca

o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę 14.000.0000 zł, z których kwota **6.300.000,00 zł** przypada na rok 2018.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2018-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii emitowanych obligacji, ale przede wszystkim spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych, których ostateczny termin upływa w 2036 roku.

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

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjęcia na lata 2018-2036 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 dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2018-2022 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Rozwoju i Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym 12 października 2017 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

<b>lata</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>inflacja</b>	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%
<b>wzrost PKB</b>	3,8%	3,8%	3,6%	3,5%

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2022 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2022 roku.

## **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

Dochody majątkowe realnie planować można tylko te w zakresie dochodów ze sprzedaży mienia powiatu w związku z rozłożeniem na raty sprzedaży nieruchomości z 2012 roku do 2021 roku. Ponadto w 2018 roku uwzględniono dotacje od samorządów gminnych, które w stosownych uważach rady zadeklarowały swój udział finansowy w zadaniach „drogowo-chodnikowych, a także ujęto dotację na dokończenie procesu modernizacyjnego sprzętu nagłaśniającego Sali konferencyjnej Starostwa w Czarnkowie. Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też kolejne od jednostek samorządu terytorialnego z pewnością przypisywane będą do budżetu powiatu w trakcie realizacji budżetu roku 2018. Wówczas po uzyskaniu deklaracji ze strony gmin, które z nami wspólnie będą realizowały zadania inwestycyjne 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 2022 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2022 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika			
	stały	% PKB	% inflacji	2019	2020	2021	2022
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	100%	0%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0%	100%	0%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%
Podatki i opłaty, w tym z podatku od nieruchomości	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Subwencja ogólna	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Wpływy z najmu	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika			
	stały	% PKB	% inflacji	2019	2020	2021	2022
Wpływy z usług	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Pozostałe dochody bieżące	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%

## 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.

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

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - 2 projekty\*,
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 projekty (w tym w związku z dotacjami dla gminnych i miejskich ośrodków pomocy społecznej w Czarnkowie, Trzciance i Lubaszu oraz Fundacji) \*\*,

### wydatki majątkowe

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance\*,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 projekty (w tym w związku z dotacją dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego) \*\*;

### **Wyjaśnienie:**

\* Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.1 (załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej),

\*\* Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.4 oraz poz. 1.1.2.2 ( załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej).

**Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadają w jednym tylko roku zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach.**

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

- wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance;

- wydatki majątkowe

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 3 projekty,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4 projekty (w tym dotacje dla: Powiatu Wągrowieckiego, Miasta i Gminy Trzcianka, Szpitala Powiatowego w Czarnkowie).

Planowany okres realizacji poszczególnych zadań bieżących najdłużej sięga 2022 roku, natomiast inwestycyjnych do 2020 roku.

Należy dodać, iż na koniec grudnia wygasa umowa ze Stowarzyszeniem „Przyjazny Dom” w Krzyżu Wlkp. na prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp., wobec powyższego Zarząd Powiatu ogłosił otwarty konkurs na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej- dotyczy prowadzenia placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci w okresie od 01.01.2018r. do dnia 31.12.2022r. Wobec powyższego ostatecznie nazwa dotowanej jednostki zostanie określona po rozstrzygnięciu konkursu.

W załączniku o wieloletnich przedsięwzięciach oprócz tych przyjętych uchwałą Nr 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)”, wskazano także te zawarte w załączniku nr 2 do uchwały Nr XXII/172/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 25 października b.r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2017-2036.

Ponadto uwzględnianie zadań chodnikowych rozpatrywane jest w każdym roku indywidualnie, biorąc pod uwagę możliwości powiatu, a także chęć partycypowania przez daną gminę 50% 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. Należy pamiętać, że przy konstrukcji planów inwestycyjnych, czy tych rocznych, czy wieloletnich, podstawowym dokumentem wskazującym planowane przedsięwzięcia jest „Wieloletni Plan Inwestycyjny” (to on wskazuje i określa priorytety).

Wobec faktu, iż niektóre z nich są jednorocznymi zadaniami to nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym.

W 2018 roku Zarząd Powiatu kontynuując podjęte decyzje zaproponował priorytetowo potraktować między innymi zadania związane z bezpieczeństwem zdrowotnym naszych mieszkańców.

Tytułem uzupełnienia należy dodać, iż z uwagi na pewne przesłanki i problemy napotkane w procesie poprzedzającym wyłonienie docelowych wykonawców naszych kluczowych zadań

inwestycyjnych, część środków zarezerwowana w planie na te zadania nie zostanie wykorzystana. Powiązane z tym będzie przesunięcie realizacji wydatków na kolejny rok, co spowoduje w późniejszym okresie konieczność urealnienia planów. Sytuacja ta docelowo wpłynie na wysokość wykupu obligacji, również w tym względzie Rada będzie musiała wprowadzić zmiany w uchwale Rady Powiatu dotyczącej emisji obligacji.

## 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	2019	2020	2021	2022
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Remonty	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	150%	3,45%	3,75%	3,75%	3,75%

### 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.

### 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

Na podstawie uchwały Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca 2017 roku o emisji obligacji na 2018 rok Zarząd Powiatu wskazuje po stronie przychodów z tego tytułu kwotę **6.300.000,00 zł**. Zgodnie z zapisami niniejszej uchwały obligacje te posłużą na sfinansowanie deficytu wynikającego z założonego planu inwestycyjnego a także spłaty zadłużenia przypadającego na rok 2018 zgodnie z harmonogramem spłat. Łącznie wysokość rozchodów budżetu wynikająca ze spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich wynosi **637.300,00 zł**.

W okresie objętym prognozą po roku 2018 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu zadłużenia powiatu. Stąd po stronie przychodów występują pozycje zerowe.

Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2018-2036 wynosi ogółem **31.920.065,00 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz długu poprzez emisje obligacji w latach 2017-2018.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stan na koniec roku	23 337 716	22 754 344	21 700 972	20 147 600	18 678 156	17 124 784	15 487 484	13 934 112	12 180 740
Odsetki	707 000	691 381	777 968	732 350	776 515	716 059	652 245	588 432	522 297
Raty kapitałowe oraz kwoty wykupu obligacji	637 300	583 372	1 053 372	1 553 372	1 469 444	1 553 372	1 637 300	1 553 372	1 753 372

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Stan na koniec roku	10 427 368	8 757 924	6 920 624	5 167 252	3 413 880	1 560 508	1 091 064	755 352	335 712	0
Odsetki	452 162	383 706	313 571	241 758	171 623	99 488	53 031	36 928	21 821	6 714
Raty kapitałowe oraz kwoty wykupu obligacji	1 753 372	1 669 444	1 837 300	1 753 372	1 753 372	1 853 372	469 444	335 712	419 640	335 712

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2019 - 3,0%, lata 2020-2021 - 3,5%, pozostałe lata - 4,0%.

Znaczne kwoty zadłużenia wpływają na konieczność ciągłej analizy pod kątem spełnienia wskaźników. Sytuacja ta wynika między innymi z faktu przystąpienia do „Wieloletniego Planu Inwestycyjnego”, który nakierowany jest na poprawę infrastruktury aby spełniać w miarę możliwości potrzeby i oczekiwania naszych mieszkańców oraz w trosce o ich bezpieczeństwo.

## WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Jak wynika z analizy w roku 2018 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **5.662.700,00 zł**. W prognozowanym okresie w kolejnych latach założono wynik dodatni budżetu. Jest on efektem zaplanowanych inwestycji głównie w dziedzinie służby zdrowia - polepszenia



standardów, oświaty, zadań drogowych, jednakże i w trakcie roku kwota ta będzie ulegała zmianom.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotny na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, wskazujący, iż organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Przewiduje się, iż w kolejnych latach powstałe nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych i wykupu obligacji.

### **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 2017 roku wywołano uchwałę o emisji obligacji komunalnych w cyklu dwu letnim na łączną kwotę 14.000.0000,00 zł, z których kwota **6.300.000,00 zł** przypada na rok 2018.

Z uwagi na przesunięcie niektórych inwestycji na rok 2018 planowana kwota długu według faktycznego wykonania będzie niższa, aniżeli z uwzględnieniem wielkości planowanych na koniec III kwartału 2017 roku. Z danych za III kwartał 2017 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów (do końca roku), będzie wynosiło **17.675.016,00 zł**.

Natomiast w roku 2018 jak wskazano wyżej wzrośnie ono o **6.300.000,00 zł**.

**Relacja z 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)

Zgodnie z przywołanym przepisem od 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Powiat ww. wskaźniki przy takiej konstrukcji budżetu spełnia w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową. Jak wskazano wyżej w całym okresie prognozy zachowana zostanie również nadwyżka bieżąca (art. 242). Świadczy to o stabilnej sytuacji Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania. Jednak bieżąca

sytuacja z powodu charakterystycznej budowy wskaźnika powoduje nieustanne zmiany. Każda zmiana w uchwale budżetowej bieżącego roku będzie monitorowana pod kątem jej wpływu na planowany wskaźnik z art. 243.

Sporządził:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek