

## PROJEKT

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

**w sprawie:** *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2018r., poz. 995 ze zm<sup>1</sup>), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 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 2018r., poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2018r., poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669.

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr XXXV/273/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2018-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2018 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 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]											
2019	96 159 373,00	95 856 206,00	18 377 890,00	300 000,00	3 506 598,00	0,00	44 563 818,00	19 271 720,00	303 167,00	9 967,00	293 200,00	
2020	98 328 357,00	98 322 390,00	19 057 872,00	311 100,00	3 587 250,00	0,00	45 588 786,00	19 714 970,00	5 967,00	5 967,00	0,00	
2021	100 999 475,00	100 993 508,00	19 743 955,00	322 300,00	3 676 931,00	0,00	46 728 506,00	20 207 844,00	5 967,00	5 967,00	0,00	
2022	103 719 008,00	103 719 008,00	20 434 993,00	333 581,00	3 768 854,00	0,00	47 896 719,00	20 713 040,00	0,00	0,00	0,00	
2023	110 345 957,00	106 436 594,00	21 068 478,00	343 922,00	3 863 075,00	0,00	49 094 137,00	21 230 866,00	3 909 363,00	0,00	3 909 363,00	
2024	109 204 570,00	109 204 570,00	21 700 532,00	354 240,00	3 959 652,00	0,00	50 321 490,00	21 761 638,00	0,00	0,00	0,00	
2025	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	364 867,00	4 058 643,00	0,00	51 579 527,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2026	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2027	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2028	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2029	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2030	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2031	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2032	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2033	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2034	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2035	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	0,00	0,00	0,00	
2036	112 044 958,00	112 044 958,00	22 351 548,00	0,00	4 058 643,00	0,00	0,00	22 305 679,00	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]									
2019	99 576 001,00	90 610 444,03	0,00	0,00	x	631 381,00	631 381,00	0,00	0,00	8 965 556,97
2020	97 274 985,00	93 283 153,00	0,00	0,00	x	777 968,00	777 968,00	0,00	0,00	3 991 832,00
2021	99 446 103,00	96 061 306,00	0,00	0,00	x	732 350,00	732 350,00	0,00	0,00	3 384 797,00
2022	102 249 564,00	99 016 445,00	0,00	0,00	x	776 515,00	776 515,00	0,00	0,00	3 233 119,00
2023	108 792 585,00	101 956 890,00	0,00	0,00	x	716 059,00	716 059,00	0,00	0,00	6 835 695,00
2024	107 567 270,00	104 986 713,00	0,00	0,00	x	652 245,00	652 245,00	0,00	0,00	2 580 557,00
2025	110 491 586,00	108 112 168,00	0,00	0,00	x	588 432,00	588 432,00	0,00	0,00	2 379 418,00
2026	110 291 586,00	108 046 033,00	0,00	0,00	x	522 297,00	522 297,00	0,00	0,00	2 245 553,00
2027	110 291 586,00	107 975 898,00	0,00	0,00	x	452 162,00	452 162,00	0,00	0,00	2 315 688,00
2028	110 375 514,00	107 907 442,00	0,00	0,00	x	383 706,00	383 706,00	0,00	0,00	2 468 072,00
2029	110 207 658,00	107 837 307,00	0,00	0,00	x	313 571,00	313 571,00	0,00	0,00	2 370 351,00
2030	110 291 586,00	107 765 494,00	0,00	0,00	x	241 758,00	241 758,00	0,00	0,00	2 526 092,00
2031	110 291 586,00	107 695 359,00	0,00	0,00	x	171 623,00	171 623,00	0,00	0,00	2 596 227,00
2032	110 191 586,00	107 623 224,00	0,00	0,00	x	99 488,00	99 488,00	0,00	0,00	2 568 362,00
2033	111 575 514,00	107 576 767,00	0,00	0,00	x	53 031,00	53 031,00	0,00	0,00	3 998 747,00
2034	111 709 246,00	107 560 664,00	0,00	0,00	x	36 928,00	36 928,00	0,00	0,00	4 148 582,00
2035	111 625 318,00	107 545 557,00	0,00	0,00	x	21 821,00	21 821,00	0,00	0,00	4 079 761,00
2036	111 709 246,00	107 530 450,00	0,00	0,00	x	6 714,00	6 714,00	0,00	0,00	4 178 796,00

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]								
2019	-3 416 628,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	3 416 628,00	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:			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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]				
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]
2019	22 754 344,00	0,00	5 245 761,97	5 245 761,97
2020	21 700 972,00	0,00	5 039 237,00	5 039 237,00
2021	20 147 600,00	0,00	4 932 202,00	4 932 202,00
2022	18 678 156,00	0,00	4 702 563,00	4 702 563,00
2023	17 124 784,00	0,00	4 479 704,00	4 479 704,00
2024	15 487 484,00	0,00	4 217 857,00	4 217 857,00
2025	13 934 112,00	0,00	3 932 790,00	3 932 790,00
2026	12 180 740,00	0,00	3 998 925,00	3 998 925,00
2027	10 427 368,00	0,00	4 069 060,00	4 069 060,00
2028	8 757 924,00	0,00	4 137 516,00	4 137 516,00
2029	6 920 624,00	0,00	4 207 651,00	4 207 651,00
2030	5 167 252,00	0,00	4 279 464,00	4 279 464,00
2031	3 413 880,00	0,00	4 349 599,00	4 349 599,00
2032	1 560 508,00	0,00	4 421 734,00	4 421 734,00
2033	1 091 064,00	0,00	4 468 191,00	4 468 191,00
2034	755 352,00	0,00	4 484 294,00	4 484 294,00
2035	335 712,00	0,00	4 499 401,00	4 499 401,00
2036	0,00	0,00	4 514 508,00	4 514 508,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + ([5.1] - [5.1.1]))}{([9] - [5.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + ([5.1] - [5.1.1]))}{([9] - [5.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.] + [1.2.1.] - ([2.1.2.] + [15.2]))}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	1,26%	1,26%	0,00	1,26%	5,47%	3,98%	3,99%	TAK	TAK
2020	1,86%	1,86%	0,00	1,86%	5,13%	3,70%	3,71%	TAK	TAK
2021	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	4,89%	3,49%	3,50%	TAK	TAK
2022	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	4,53%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2023	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	4,06%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2024	2,10%	2,10%	0,00	2,10%	3,86%	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2025	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	3,51%	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2026	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	3,57%	3,81%	3,81%	TAK	TAK
2027	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	3,63%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2028	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	3,69%	3,57%	3,57%	TAK	TAK
2029	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	3,76%	3,63%	3,63%	TAK	TAK
2030	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	3,82%	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2031	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	3,88%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2032	1,74%	1,74%	0,00	1,74%	3,95%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2033	0,47%	0,47%	0,00	0,47%	3,99%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2034	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	4,00%	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2035	0,39%	0,39%	0,00	0,39%	4,02%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2036	0,31%	0,31%	0,00	0,31%	4,03%	4,00%	4,00%	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]							
2019	0,00	0,00	52 638 048,00	9 889 702,00	10 313 974,97	3 840 418,00	6 473 556,97	4 942 703,00	470 000,00	1 530 853,97		
2020	1 053 372,00	1 053 372,00	54 151 392,00	10 117 165,00	4 337 344,00	3 337 344,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00		
2021	1 553 372,00	1 553 372,00	55 843 623,00	10 370 094,00	1 947 767,00	1 947 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 469 444,00	1 469 444,00	57 588 736,00	10 629 346,00	911 047,00	911 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 553 372,00	1 553 372,00	59 388 384,00	10 895 080,00	3 909 363,00	0,00	3 909 363,00	3 909 363,00	0,00	0,00		
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	61 244 271,00	11 167 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 553 372,00	1 553 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 753 372,00	1 753 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 753 372,00	1 753 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 669 444,00	1 669 444,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 837 300,00	1 837 300,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 753 372,00	1 753 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 753 372,00	1 753 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 853 372,00	1 853 372,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	469 444,00	469 444,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	335 712,00	335 712,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	419 640,00	419 640,00	63 158 154,00	11 446 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	335 712,00	335 712,00	63 158 154,00	11 446 643,00	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									
2019	1 077 585,00	770 916,00	0,00	58 200,00	52 074,00	0,00	1 558 318,00	943 650,00	0,00
2020	1 202 527,00	521 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 325,00	521 360,00	0,00
2021	763 020,00	53 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 020,00	53 045,00	0,00
2022	324 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 609,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 909 363,00	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									
2019	589 053,97	52 074,00	0,00	1 151 647,97	0,00	1 151 647,97	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	714 965,00	0,00	714 965,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	711 975,00	0,00	711 975,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	324 609,00	0,00	324 609,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 909 363,00	0,00	0,00	3 909 363,00	0,00	3 909 363,00	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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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							
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	1 553 372,00	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	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 153 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 153 372,00	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
2029	1 837 300,00	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	1 753 372,00	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 wyciszenia 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 .....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 028 749,54	10 313 974,97	4 337 344,00	1 947 767,00	911 047,00	3 909 363,00	21 419 495,97
1.a	- wydatki bieżące				14 395 842,00	3 840 418,00	3 337 344,00	1 947 767,00	911 047,00	0,00	10 036 576,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 632 907,54	6 473 556,97	1 000 000,00	0,00	0,00	3 909 363,00	11 382 919,97
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:				10 028 415,54	2 147 371,97	1 236 325,00	765 020,00	324 609,00	3 909 363,00	8 382 688,97
1.1.1	- wydatki bieżące				5 413 258,00	1 558 318,00	1 236 325,00	765 020,00	324 609,00	0,00	3 884 272,00
1.1.1.1	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	172 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 734,00
1.1.1.2	Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2020	453 492,00	111 296,00	29 613,00	0,00	0,00	0,00	140 909,00
1.1.1.3	Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2017	2019	873 886,00	29 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 477,00
1.1.1.4	Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2019	51 600,00	19 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 800,00
1.1.1.5	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	1 403 868,00	743 401,00	585 969,00	61 286,00	0,00	0,00	1 390 656,00
1.1.1.6	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Piłskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	365 877,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.1.1.7	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	1 870 696,00	221 610,00	620 743,00	703 734,00	324 609,00	0,00	1 870 696,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 615 157,54	589 053,97	0,00	0,00	0,00	3 909 363,00	4 498 416,97
1.1.2.1	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
1.1.2.2	Wypożyczenie 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	588 453,54	530 853,97	0,00	0,00	0,00	0,00	530 853,97
1.1.2.3	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	58 200,00	58 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 200,00
1.1.2.4	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 363,00	3 909 363,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				16 000 334,00	8 166 603,00	3 101 019,00	1 182 747,00	586 438,00	0,00	13 036 807,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 982 584,00	2 282 100,00	2 101 019,00	1 182 747,00	586 438,00	0,00	6 152 304,00
1.3.1.1	Umowa ubezpieczenia Or.272.4.2016.ST - Ochrona ubezpieczeniowa mienia	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	289 646,00	97 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 067,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	2 921 604,00	593 178,00	595 409,00	595 409,00	0,00	0,00	1 783 996,00
1.3.1.3	Umowa nr 1311277 T-Mobile S.A. - usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2017	2019	2 769,00	554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554,00
1.3.1.4	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2022	2 903 918,00	584 240,00	586 438,00	586 438,00	586 438,00	0,00	2 343 554,00
1.3.1.5	Porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej Nr MEN/2017/DWKI/1757 z dnia 27.11.2017 r. dot. realizacji kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - przygotowanie i utrzymanie miejsc w internacie dla uczennic w ciąży -	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie	2017	2021	18 600,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00	2 700,00
1.3.1.6	Umowa nr KM.032.5.2017.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2020	2 753 018,00	917 673,00	917 672,00	0,00	0,00	0,00	1 835 345,00
1.3.1.7	Umowa na świadczenie usług telekomunikacyjnych nr 48235168 -	Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach	2017	2019	1 329,00	388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,00
1.3.1.8	Umowa nr ID12861/2018 na świadczenie usług multimedialnych -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2018	2020	7 200,00	3 600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00
1.3.1.9	Opracowanie założeń do projektu scalania gruntów obrębu Przybychowo gmina Polajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2019	84 500,00	84 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 017 750,00	5 884 503,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 884 503,00
1.3.2.1	Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dofinansowanie budowy pływalni w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2020	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	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 -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2019	5 000 000,00	4 884 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 884 503,00

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA LATA 2019-2036**

Podstawowym dokumentem o znaczeniu strategicznym, wspomagającym proces zarządzania w perspektywie wieloletniej winna być w jednostce samorządu terytorialnego - powiecie - Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta uchwałą rady powiatu. Jest ona 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 mylne 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 powyższego należy się liczyć z tym, iż analiza ta może wykazać pewną próbę błędów w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, a także wydatków, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Tworząc niniejszy dokument przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu uchwały Nr XXXV/273/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2018-2036 ze zmianami dokonanymi w 2018 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego były brane dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2016-2017, planowanego wykonania budżetu roku 2018 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2019.

Z uwagi na to, iż część z zadań przyjętych uchwałą 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)” została przesunięta na 2019 rok, to analogicznie zostały one uwzględnione w zadaniach



inwestycyjnych. W przedsięwzięciach inwestycyjnych znalazły się w większości zadania kontynuowane. Nowa rada z pewnością po zapoznaniu się z Wieloletnią Prognozą Finansową oraz budżetem na 2019 rok wytyczy kierunki działania na kolejne lata.

Rozpatrując rok 2019 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, to jest możliwość ich sfinansowania w części w ramach uchwały Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca o emisji obligacji komunalnych (zmienionej uchwałą Nr XXXV/278/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku, uchwałą Nr XLIV/337/2018 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 16 października 2018 roku), z których kwota **4.000.000,00 zł** będzie przypadała na rok 2019.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2019-2036. 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 przyjętych wartości na lata 2019-2036 jest załącznik nr 1 zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych zagadnień mających bezpośredni wpływ na kształt budżetu w poszczególnych latach.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2019-2024 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym 24 października 2018 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

<b>lata</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>wzrost PKB</b>	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	3,0%
<b>inflacja</b>	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2025 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2025 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 2019 roku uwzględniono dotację w formie pomocy finansowej z Gminy Czarnków na:

- utwardzenie nawierzchni pod parking wewnętrzny dla pracowników Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy Czarnków,
- rozbudowę drogi - budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w Zofiowie.

Na 2019 rok również przypadają dochody z Europejskiego Funduszu Społecznego przy udziale środków z budżetu państwa tytułem dofinansowania zakupów inwestycyjnych związanych z realizacją projektu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego”.

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 2019. Po uzyskaniu deklaracji ze strony gmin, które z nami wspólnie będą realizowały zadania inwestycyjne, to wówczas 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 2025 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2025 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			Dynamika					
	stały	% PKB	% inflacji	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	100%	0%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0%	100%	0%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Podatki i opłaty, w tym z podatku od nieruchomości	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Subwencja ogólna	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wpływy z najmu	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wpływy z usług	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Pozostałe dochody bieżące	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	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

- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4 projekty\*\*,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - 2 projekty\*;

### wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty (w tym w związku z dotacją dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego) \*\*,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance\*;

### • **programy, projekty lub zadania pozostałe:**

### wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 5 projektów (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze\*\*\*),
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie (porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej),
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.;

### wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 projekty, w tym dotacje dla: Powiatu Wągrowieckiego (wydatki majątkowe zrealizowano w roku 2017), oraz Miasta i Gminy Trzcianka).

### **Wyjaśnienie:**

\* Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - dotyczy poz. 1.1.1.5 oraz poz. 1.1.2.3 (załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej),

\*\* Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy:

- poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.1;
- poz. 1.1.1.6 oraz poz. 1.3.2.1;
- poz. 1.1.1.7 oraz poz. 1.1.2.4

(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.**

\*\*\* Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.3.1.2 oraz poz. 1.3.1.4( załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej) - w związku z otrzymaniem informacji do projektu budżetu na 2019 rok o zwiększeniu kwot wydatków na jedno dziecko w stowarzyszeniach prowadzących placówki

opiekuńczo-wychowawcze, limity w poszczególnych latach są wyższe niż wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2036. Powyższe niezgodności zostaną skorygowane kolejną zmianą Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2036.

Planowany okres realizacji zadań najdłużej sięga 2023 roku.

W załączniku o wieloletnich przedsięwzięciach oprócz tych wynikających z „Wieloletniego 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 XLIV/335/2018 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 16 października b.r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2018-2036.

Rok 2019 będzie tym kiedy nowa rada ustali dla siebie zasady w zakresie przyjęcia do realizacji kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych na następne lata.

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

## 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	125%	2,88%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Remonty	0%	0%	100%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	125%	2,88%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%	3,13%
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	150%	3,45%	3,75%	3,75%	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 (zmienionej uchwałą Nr XXXV/278/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku, uchwałą Nr XLIV/337/2018 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 16 października 2018 roku) na 2019 rok Zarząd Powiatu wskazuje po stronie przychodów z tego tytułu kwotę **4.000.000,00 zł**. Zgodnie z zapisami niniejszej uchwały obligacje te posłużą na sfinansowanie deficytu wynikającego z założonego planu inwestycyjnego, a także spłaty zadłużenia przypadającego na rok 2019 zgodnie z harmonogramem spłat. Łącznie wysokość rozchodów budżetu wynikająca ze spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich wynosi **583.372,00 zł**.

W okresie objętym prognozą po roku 2019 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 2019-2036 wynosi ogółem **30.515.765,00 zł**. Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz długu poprzez emisje obligacji w latach 2017-2019.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stan na koniec roku	22 754 344	21 700 972	20 147 600	18 678 156	17 124 784	15 487 484	13 934 112	12 180 740	10 427 368
Odsetki	631 381	777 968	732 350	776 515	716 059	652 245	588 432	522 297	452 162
Raty kapitałowe oraz kwoty wykupu obligacji	583 372	1 053 372	1 553 372	1 469 444	1 553 372	1 637 300	1 553 372	1 753 372	1 753 372

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

- 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 2019 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **3.416.628,00 zł.** W prognozowanym okresie w kolejnych latach założono wynik dodatni budżetu.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotny na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, wskazujący, iż organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i 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, a wypracowane nadwyżki operacyjne pozwolą sfinansować także kolejne inwestycje.

## **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.** W wyniku jej zmian emisja wydłużyła się o rok, a kwota **4.000.000,00 zł** będzie przypadała na rok 2019.

Z uwagi na przesunięcie niektórych inwestycji na rok 2019 planowana kwota długu według faktycznego wykonania będzie niższa, aniżeli z uwzględnieniem wielkości planowanych na koniec III kwartału 2018 roku. Z danych za III kwartał 2018 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów (do końca roku), będzie wynosiło **20.637.716,00 zł.**

Natomiast w roku 2019 w związku ze zmianami dokonanymi uchwałą XLIV/335/2018 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 16 października 2018 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2018-2036, będzie wynosiło **22.754.344,00 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