

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia

w sprawie: *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2020r., poz. 920), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.¹),

Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwała, co następuje:

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

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

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

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

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018r., poz. 2245; Dz. U. z 2019 r., poz. 1649; Dz. U. z 2020 r., poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

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

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr XV/100/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036 ze zmianami dokonanymi w 2020 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr
z

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	107 087 138,00	105 607 991,00	18 310 849,00	400 000,00	53 215 198,00	20 045 011,00	13 636 933,00	0,00	1 479 147,00	304 000,00	1 175 147,00	
2022	108 928 900,00	108 604 291,00	18 933 418,00	412 160,00	54 641 365,00	20 582 217,00	14 035 131,00	0,00	324 609,00	0,00	324 609,00	
2023	115 466 553,00	111 557 190,00	19 501 421,00	423 783,00	56 083 897,00	21 125 588,00	14 422 501,00	0,00	3 909 363,00	0,00	3 909 363,00	
2024	114 642 797,00	114 642 797,00	20 086 464,00	435 861,00	57 598 162,00	21 695 979,00	14 826 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	117 813 891,00	117 813 891,00	20 689 058,00	448 283,00	59 153 312,00	22 281 770,00	15 241 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	121 135 569,00	121 135 569,00	21 330 419,00	461 373,00	60 774 113,00	22 892 290,00	15 677 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2034	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	124 551 117,00	124 551 117,00	21 991 662,00	474 845,00	62 439 324,00	23 519 539,00	16 125 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	110 694 204,14	103 622 152,00	60 567 665,00	0,00	0,00	751 600,00	0,00	0,00	0,00	7 072 052,14	7 072 052,14	1 126 088,14	
2022	107 459 456,00	105 282 248,00	61 845 643,00	0,00	0,00	717 951,00	0,00	0,00	0,00	2 177 208,00	2 177 208,00	0,00	
2023	113 913 181,00	107 708 014,00	63 292 831,00	0,00	0,00	703 054,00	0,00	0,00	0,00	6 205 167,00	6 205 167,00	0,00	
2024	113 005 497,00	110 255 733,00	64 913 127,00	0,00	0,00	644 027,00	0,00	0,00	0,00	2 749 764,00	2 749 764,00	0,00	
2025	116 260 519,00	113 286 531,00	66 613 851,00	0,00	0,00	614 671,00	0,00	0,00	0,00	2 973 988,00	2 973 988,00	0,00	
2026	119 382 197,00	116 440 473,00	68 379 118,00	0,00	0,00	560 297,00	0,00	0,00	0,00	2 941 724,00	2 941 724,00	0,00	
2027	122 797 745,00	119 471 944,00	70 191 165,00	0,00	0,00	486 162,00	0,00	0,00	0,00	3 325 801,00	3 325 801,00	0,00	
2028	122 881 673,00	119 399 809,00	70 191 165,00	0,00	0,00	413 706,00	0,00	0,00	0,00	3 481 864,00	3 481 864,00	0,00	
2029	122 713 817,00	119 325 996,00	70 191 165,00	0,00	0,00	341 571,00	0,00	0,00	0,00	3 387 821,00	3 387 821,00	0,00	
2030	122 797 745,00	119 251 861,00	70 191 165,00	0,00	0,00	267 758,00	0,00	0,00	0,00	3 545 884,00	3 545 884,00	0,00	
2031	122 797 745,00	119 175 726,00	70 191 165,00	0,00	0,00	193 623,00	0,00	0,00	0,00	3 622 019,00	3 622 019,00	0,00	
2032	122 697 745,00	119 125 269,00	70 191 165,00	0,00	0,00	117 488,00	0,00	0,00	0,00	3 572 476,00	3 572 476,00	0,00	
2033	124 081 673,00	119 105 166,00	70 191 165,00	0,00	0,00	67 031,00	0,00	0,00	0,00	4 976 507,00	4 976 507,00	0,00	
2034	124 215 405,00	119 086 059,00	70 191 165,00	0,00	0,00	46 928,00	0,00	0,00	0,00	5 129 346,00	5 129 346,00	0,00	
2035	124 131 477,00	119 066 952,00	70 191 165,00	0,00	0,00	27 821,00	0,00	0,00	0,00	5 064 525,00	5 064 525,00	0,00	
2036	124 215 405,00	119 058 238,00	70 191 165,00	0,00	0,00	8 714,00	0,00	0,00	0,00	5 157 167,00	5 157 167,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2021	-3 607 066,14	0,00	5 160 438,14	0,00	0,00	213 158,00	0,00	3 182 957,14	1 842 743,14		
2022	1 469 444,00	1 469 444,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2024	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2026	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2028	1 669 444,00	1 669 444,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2030	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2032	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2034	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2036	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	1 764 323,00	1 764 323,00	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 444,00	1 469 444,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 300,00	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 372,00	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 444,00	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 300,00	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 372,00	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 372,00	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	469 444,00	469 444,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	419 640,00	419 640,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	335 712,00	335 712,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 147 600,00	0,00	1 985 839,00	5 381 954,14	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 678 156,00	0,00	3 322 043,00	3 322 043,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 124 784,00	0,00	3 849 176,00	3 849 176,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 487 484,00	0,00	4 387 064,00	4 387 064,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 934 112,00	0,00	4 527 360,00	4 527 360,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 180 740,00	0,00	4 695 096,00	4 695 096,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 427 368,00	0,00	5 079 173,00	5 079 173,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 757 924,00	0,00	5 151 308,00	5 151 308,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 920 624,00	0,00	5 225 121,00	5 225 121,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 167 252,00	0,00	5 299 256,00	5 299 256,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 413 880,00	0,00	5 375 391,00	5 375 391,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 560 508,00	0,00	5 425 848,00	5 425 848,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 091 064,00	0,00	5 445 951,00	5 445 951,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	755 352,00	0,00	5 465 058,00	5 465 058,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	335 712,00	0,00	5 484 165,00	5 484 165,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 492 879,00	5 492 879,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,69%	3,85%	4,20%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2022	2,49%	4,88%	4,88%	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2023	2,50%	5,03%	5,03%	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2024	2,45%	5,41%	5,41%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2025	2,27%	5,38%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2026	2,36%	5,35%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2027	2,22%	5,51%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2028	2,06%	5,51%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2029	2,16%	5,51%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2030	2,00%	5,51%	x	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2031	1,93%	5,51%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2032	1,95%	5,49%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2033	0,53%	5,46%	x	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2034	0,38%	5,46%	x	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2035	0,44%	5,46%	x	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2036	0,34%	5,45%	x	5,49%	5,49%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	847 817,00	847 817,00	785 520,00	527 400,00	527 400,00	335 800,00	1 402 085,00	1 402 085,00	1 293 298,00
2022	121 206,00	121 206,00	115 024,00	324 609,00	324 609,00	0,00	373 222,00	373 222,00	115 024,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 909 363,00	3 909 363,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 010 572,14	1 010 572,14	335 800,00	9 503 372,14	4 498 070,00	5 005 302,14	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	324 609,00	324 609,00	0,00	4 738 420,00	2 773 005,00	1 965 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 909 363,00	3 909 363,00	0,00	5 379 197,00	1 469 834,00	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	546 254,00	546 254,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			Wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 553 372,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 637 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 553 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 669 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 837 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 753 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 853 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	469 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	419 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	335 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr
z

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 304 861,54	9 503 372,14	4 738 420,00	5 379 197,00	546 254,00	20 167 243,14
1.a	- wydatki bieżące				19 938 782,00	4 498 070,00	2 773 005,00	1 469 834,00	546 254,00	9 287 163,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 366 079,54	5 005 302,14	1 965 415,00	3 909 363,00	0,00	10 880 080,14
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:				11 905 101,54	2 412 657,14	697 831,00	3 909 363,00	0,00	7 019 851,14
1.1.1	- wydatki bieżące				5 464 890,00	1 402 085,00	373 222,00	0,00	0,00	1 775 307,00
1.1.1.1	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	1 403 868,00	61 286,00	0,00	0,00	0,00	61 286,00
1.1.1.2	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	84 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	CCTT Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli -	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	2018	2021	38 317,00	8 515,00	0,00	0,00	0,00	8 515,00
1.1.1.4	Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech) -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2019	2021	385 719,00	154 219,00	0,00	0,00	0,00	154 219,00
1.1.1.5	Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową -	Zespół Szkół w Trzciance	2019	2022	381 037,00	50 424,00	180 804,00	0,00	0,00	231 228,00
1.1.1.6	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II) -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2019	2021	955 796,00	310 125,00	0,00	0,00	0,00	310 125,00
1.1.1.7	Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	1 185 780,00	496 612,00	121 206,00	0,00	0,00	617 818,00
1.1.1.8	Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2020	2022	306 870,00	81 870,00	70 260,00	0,00	0,00	152 130,00
1.1.1.9	Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance -	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	2020	2022	723 002,00	239 034,00	952,00	0,00	0,00	239 986,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 440 211,54	1 010 572,14	324 609,00	3 909 363,00	0,00	5 244 544,14
1.1.2.1	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	2021	601 953,54	306 838,14	0,00	0,00	0,00	306 838,14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance	2018	2021	58 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	5 780 058,00	703 734,00	324 609,00	3 909 363,00	0,00	4 937 706,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				26 399 760,00	7 090 715,00	4 040 589,00	1 469 834,00	546 254,00	13 147 392,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 473 892,00	3 095 985,00	2 399 783,00	1 469 834,00	546 254,00	7 511 856,00
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2017	2021	2 938 730,00	614 227,00	0,00	0,00	0,00	614 227,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2018	2022	2 995 171,00	617 828,00	617 828,00	0,00	0,00	1 235 656,00
1.3.1.3	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 w Czarnkowie	2017	2021	18 600,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
1.3.1.4	Umowa nr ID12861/2018 na świadczenie usług multimedialnych -	Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wielkopolskim	2018	2022	17 400,00	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1.5	Umowa nr KM.032.15.2018.RR z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - umowa dostawy	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	4 572 265,00	914 453,00	914 453,00	914 453,00	0,00	2 743 359,00
1.3.1.6	Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	613 909,00	200 000,00	193 909,00	0,00	0,00	393 909,00
1.3.1.7	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2024	105 367,00	21 381,00	21 381,00	21 381,00	14 254,00	78 397,00
1.3.1.8	Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2021	185 512,00	69 900,00	0,00	0,00	0,00	69 900,00
1.3.1.9	Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowskiej w Trzciance -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2024	2 660 000,00	532 000,00	532 000,00	532 000,00	532 000,00	2 128 000,00
1.3.1.10	Umowa nr 116476153 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	886,00	689,00	0,00	0,00	1 575,00
1.3.1.11	Umowa nr 116476184 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	886,00	689,00	0,00	0,00	1 575,00
1.3.1.12	Umowa nr 116476214 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	886,00	689,00	0,00	0,00	1 575,00
1.3.1.13	Umowa nr 116476278 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	886,00	689,00	0,00	0,00	1 575,00
1.3.1.14	Umowa nr 116476351 T-Mobile Polska S.A. - Usługi internetowe	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	1 679,00	547,00	425,00	0,00	0,00	972,00
1.3.1.15	Umowa nr 1311277 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	3 558,00	1 181,00	919,00	0,00	0,00	2 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.16	Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019,PS -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	332 148,00	110 435,00	110 435,00	0,00	0,00	220 870,00
1.3.1.17	Dostęp do sieci internet Asta net -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2022	5 221,00	1 319,00	77,00	0,00	0,00	1 396,00
1.3.1.18	Umowa nr OS.032.1.2020.AG z dnia 30.06.2020 r. z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. - Produkcja blankietów dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m oraz ich personalizacja i dostarczenie.	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2023	8 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	6 000,00
1.3.1.19	Umowa opieki serwisowej OR.1333.6.2020.APW PPUH PLUS Sp. z o.o. -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2021	5 340,00	2 670,00	0,00	0,00	0,00	2 670,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 925 868,00	3 994 730,00	1 640 806,00	0,00	0,00	5 635 536,00
1.3.2.1	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	2021	7 500 000,00	2 051 488,00	0,00	0,00	0,00	2 051 488,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2022	1 729 215,00	634 992,00	914 643,00	0,00	0,00	1 549 635,00
1.3.2.3	Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2022	1 241 403,00	0,00	596 163,00	0,00	0,00	596 163,00
1.3.2.4	Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez stworzenie pracowni dydaktyczno-warsztatowych w zakresie mechatroniki, mechaniki stosowanej i obrabiarek sterowanych numerycznie oraz pracowni języków obcych zawodowych zlokalizowanych w Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	378 000,00	361 000,00	0,00	0,00	0,00	361 000,00
1.3.2.5	Przebudowa mostu nr JN1 30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2021	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2021	341 748,00	341 748,00	0,00	0,00	0,00	341 748,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Peckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Peckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2021	145 502,00	145 502,00	0,00	0,00	0,00	145 502,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2021	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 1331PTrzcianka-Biała -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2022	250 000,00	120 000,00	130 000,00	0,00	0,00	250 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO
NA LATA 2021-2036**

Podstawowym dokumentem o znaczeniu strategicznym, wspomagającym proces zarządzania w perspektywie wieloletniej w jednostce samorządu terytorialnego - powiecie, winna być Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjęta uchwałą rady powiatu. Jest ona ważnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. W dalszej kolejności przekłada się ona na dane finansowe uwzględnione w uchwale budżetowej na dany rok budżetowy. Obie te uchwały są jednak dokumentami dynamicznymi, reagujące na bieżące 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, że możliwe jest realistyczne zaplanowanie na okres kilku lat nie tylko globalnych oraz podstawowych wielkości budżetowych, a jeszcze 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 liczyć się z tym, iż analiza ta z uwagi na szczególny okres rozprzestrzeniania się COVID-19 i jej negatywnych skutków, 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 uchynieniu uchwały Nr XV/100/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2020 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2018-2019, planowanego wykonania budżetu roku 2020 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2021.

Rozpatrując rok 2021 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2021 rok, sfinansowany zostanie zgodnie z wcześniejszymi sugestiami Rady Powiatu, która podjęła zobowiązanie w postaci obligacji na cele inwestycyjne. Zgodnie z uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca o emisji obligacji

komunalnych, wraz z dokonanymi zmianami, wyemitowano obligacje w sumie na łączną kwotę **14.000.000,00 zł**, w latach 2017-2019. Z uwagi na okoliczności danego roku budżetu i pozytywny wpływ dodatkowego wsparcia działań inwestycyjnych, środki obligacyjne nie zostały w pełni jeszcze wykorzystane.

Źródłami przychodów w 2021 roku tytułem sfinansowania deficytu w kwocie **3.607.066,14 zł**, wynikającego z planowanych zadań i zakupów inwestycyjnych są:

- „wolne środki” jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu z roku 2019 i 2020. - **1.842.743,14 zł**,
- środki uzyskane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach I naboru.- **1.764.323,00 zł** - zgodnie z zasadami określonymi w uchwale nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r. -(M.P.2020r., poz. 662) w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego, możliwość wydatkowania środków określono na lata 2020-2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2021-2036. Wynika to z prognozy wykupu poszczególnych serii emitowanych obligacji, a przede wszystkim ze 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 2021-2036 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 2021-2027 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, aktualizowanym w lipcu 2020 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027
wzrost PKB	3,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,1%	3,01
inflacja	2,2%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	1,9%	2,2%	2,7%	2,9%	3,0%	3,0%

W projekcjach wykorzystano model umożliwiający budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji, PKB lub wzrostu płac:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot [1 + CPI_t \cdot W(cpi)] \cdot [1 + PKB_t \cdot W(pkb)] \cdot [1 + Iw_t \cdot W(Iw)]$$

gdzie:

CPI_t	- wskaźnik inflacji w momencie t,
$W(cpi)$	- waga inflacji,
PKB_t	- wzrost PKB w momencie t,
$W(pkb)$	- waga PKB
Iw_t	- wzrost płac w momencie t,
$W(Iw)$	- waga wzrostu płac.

Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na eksperckiej wiedzy i doświadczeniu.

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2027 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2027 roku.

I. DOCHODY

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w podziale na bieżące i majątkowe. Grupy te dodatkowo podzielono na kilka źródeł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W 2021 roku uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania, głównie drogowo-chodnikowe, w tym:

- Gmina Czarnków - **157.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne”,
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta”,
 - „Budowę altany śmietnikowej zewnętrznej na parkingu wewnętrznym Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków”;
- Gmina Drawsko - **126.999,00 zł** na „Rozbudowę drogi - budowę ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”;
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **158.748,00 zł** na „Rozbudowę drogi - budowę ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”;
- Miasto i Gmina Trzcianka - **60.000,00 zł** na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”;
- Gmina Połajewo - **145.000,00 zł** na:

- „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P Młynkowo-Tarnówko”,
- „Przebudowa drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w m. Krosin”.

Na 2021 rok również przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **527.400,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie na „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”. Projekt realizowany będzie do 2023 roku, wobec czego uwzględniono dotację celową z budżetu państwa na zadania inwestycyjne odpowiednio w latach:

- 2022 - **324.609,00 zł**,
- 2023 - **3.909.363,00 zł**.

Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też kolejne od jednostek samorządu terytorialnego przypisywane będą do budżetu powiatu w trakcie realizacji kolejnych budżetów.

DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Jak już wspomniano, poszczególne pozycje po 2027 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2027 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2021	2022	2023	2024
		PKB	inflacja				
1.1	Dochody bieżące, z tego:			105 607 991	108 604 291	111 557 190	114 642 7970
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	18 310 849	18 933 418	19 501 421	20 086 464
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	400 000	412 160	423 783	435 861
Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2021	2022	2023	2024
		PKB	inflacja				
1.1.3	z subwencji ogólnej	40%	60%	53 215 198	54 641 365	56 083 897	57 598 162
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	20 045 011	20 582 217	21 125 588	21 695 979
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	13 636 933	14 035 131	14 422 501	14 826 331

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2025	2026	2027
		PKB	inflacja			
1.1	Dochody bieżące, z tego:			117 813 891	121 135 569	124 551 117
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	20 689 058	21 330 419	21 991 662
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	448 283	461 373	474 845
1.1.3	z subwencji ogólnej	40%	60%	59 153 312	60 774 113	62 439 324
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	22 281 770	22 892 290	23 519 539
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	15 241 468	15 677 374	16 125 747

II. WYDATKI

W ramach przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady powiatu, głównie te zawarte w załączniku nr 2 do uchwały Nr XX/143/2020 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 22 września br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036.

Ponadto w związku z sytuacją gwałtownego przyrostu wśród pracowników Starostwa Powiatowego zakażeń COVID-19, aby uniknąć dalszego rozprzestrzeniania się choroby podjęto decyzję o odwołaniu posiedzenia Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w miesiącu październiku, stąd nie wprowadzono zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej. Sytuacja ta spowodowała, iż nie dokonano korekt w limitach wartości przedsięwzięć w poszczególnych latach, jak również nie uwzględniono nowych przedsięwzięć. Zarząd Powiatu jednak zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2036, dlatego w znacznym stopniu różnią się do tych wykazanych w uchwale Nr XX/143/2020 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 22 września br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2020-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2020 roku.

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

Planowany okres realizacji zadań najdłużej sięga 2024 roku.

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

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych:

- **programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.):**

wydatki bieżące

- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp. - 2 projekty,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - 2 projekty,
- Zespół Szkół w Trzciance -1 projekt,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 projekty**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - 2 projekty*;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 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 - 9 zadań (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - 6 zadań,
- Zespół Szkół w Czarnkowie (porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej),
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 2 zadania,
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp. -1 zadanie;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 4 zadania, ,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 5 zadań.

Wyjaśnienie:

** 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 - załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:*

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - dotyczy poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.2
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.2 oraz poz. 1.1.2.3;

*** Po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie przyznanej dotacji z budżetu państwa na cele inwestycyjne, kwoty wydatków są wyższe niż dochody z przyznanej dotacji z budżetu państwa, gdyż pozostałe środki zostaną przyznane powiatowi po rozdysponowaniu rezerwy celowej w budżecie państwa. Wobec powyższego dla ciągłości projektu i pełnego zabezpieczenia wydatków na przedmiotowe zadanie, powiat brakującą kwotę zabezpieczył z własnych środków.*

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zgodnie z układem Wieloletniej Prognozy Finansowej podzielono zasadniczo na dwie grupy: związane z wynagrodzeniami oraz pozostałe.

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2021	2022	2023	2024
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				103 622 152	105 282 248	107 708 014	110 255 733
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	60 567 665	61 845 643	63 292 831	64 913 127
pozostałe	0%	100%	0%	42 302 887	42 733 551	43 771 156	44 727 935

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2025	2026	2027
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				113 286 531	116 440 473	119 471 944
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	66 613 851	68 379 118	70 191 165
pozostałe	0%	100%	0%	46 112 383	47 575 193	48 867 073

Oprócz wyżej wskazanych, procentowych wskaźników wzrostu, przyjęto również korekty prognozowanych wydatków z grupy pozostałych w latach 2022-2026 odpowiednio o kwoty:

- 2022 - **500.000,00 zł**,
- 2023 - **500.000,00 zł**,
- 2024 - **650.000,00 zł**,
- 2025 - **400.000,00 zł**,
- 2026 - **100.000,00 zł**.

Korekty te związane są z wydatkami rzeczowymi dotyczącymi remontów dróg, a środki te zostaną przesunięte na realizację zadań inwestycyjnych.

Dodatkowe informacje do załącznika nr 1 dotyczące wyodrębnionych wydatków:

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

Przyjęto tutaj paragrafy od 4010, 4020, 4040 do 4120 oraz 4170 i 4180 oraz 4710 i 4780 (bez unijnych i innych źródeł zewnętrznych).

WYDATKI MAJĄTKOWE

Przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku nr 2 niniejszego dokumentu w zakresie wydatków majątkowych, wspomniane wcześniej, określone zostały na podstawie aktualnie zatwierzonego 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”.

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

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody uwzględniono tylko w 2021 roku w łącznej wysokości **5.160.438,14 zł.** Źródła przedstawiają się następująco:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - Rządowy Funduszu Inwestycji Lokalnych - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach I naboru - **1.764.323,00 zł**;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - niewykorzystane w roku poprzednim kwoty na projekty współfinansowane z zewnętrznych źródeł - **213.158,00 zł**;
- „wolne środki” jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu z roku 2019 i 2020. - **3.182.957,14 zł.**

Rozchody przypadające do spłaty w 2021 roku opiewają na **1.553.372,00 zł.** łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2021-2036 wynosi ogółem **27.663.374,00 zł.** Dotyczy ona spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz długu z emisji obligacji w latach 2017-2019.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Odsetki	Stan na koniec roku
1	2	3	4
2021	1 553 372	751 600	20 147 600
2022	1 469 444	717 951	18 678 156
2023	1 553 372	703 054	17 124 784
2024	1 637 300	644 027	15 487 484
2025	1 553 372	614 671	13 934 112
2026	1 753 372	560 297	12 180 740
2027	1 753 372	486 162	10 427 368
2028	1 669 444	413 706	8 757 924
2029	1 837 300	341 571	6 920 624
2030	1 753 372	267 758	5 167 252
2031	1 753 372	193 623	3 413 880
2032	1 853 372	117 488	1 560 508
2033	469 444	67 031	1 091 064
2034	335 712	46 928	755 352
2035	419 640	27 821	335 712
2036	335 712	8 714	0
RAZEM	21 700 972	5 962 402	

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- lata 2021-2022 - 3,5%,
- lata 2023-2024 - 3,7%,
- rok 2025 - 3,9%,
- pozostałe lata - 4,0%.

Znaczne kwoty zadłużenia wpływają na konieczność ciągłej analizy pod kątem spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WYNIK BUDŻETU

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

Jak wynika z analizy w roku 2021 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **3.607.066,14 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 (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.)

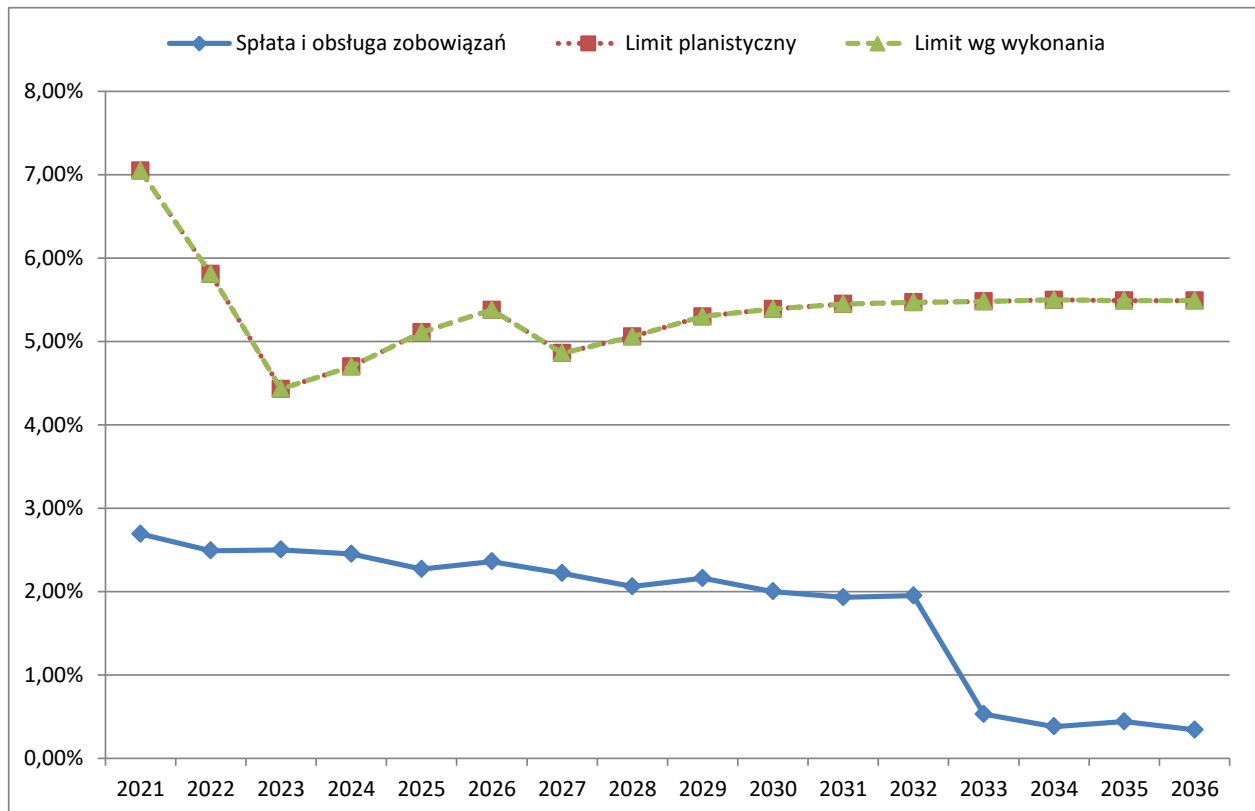
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągany dług (poz. 4.1) - spłata długu (poz. 5.1).

Z uwagi na przesunięcie niektórych inwestycji na rok 2021, planowana kwota długu według faktycznego wykonania będzie niższa, aniżeli z uwzględnieniem wielkości planowanych na koniec III kwartału 2020 roku. Z danych za III kwartał 2020 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów (do końca roku), będzie wynosiło **21.700.972,00 zł**.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych (wyliczona została w **pozycji 8** załącznika nr 1)

Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Linie przerywane oznaczają limity spłat i obsługi zobowiązań, tj. prawą stronę nierówności z art. 243, zaś linia ciągła - poziom spłat i obsługi zobowiązań, tj. lewą stronę nierówności z art. 243. Z uwagi na zmianę przepisów wywołanych niekorzystną dla finansów sytuacją spowodowaną COVID-19, limit wg planu za III kw. oraz limit wg wykonania pokrywają się. Dla poprawy czytelności wykresu ukazano wartości tylko limitu wg przewidywanego wykonania roku 2020.



Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się **różnicy** pomiędzy dopuszczalnym limitem spłat, a poziomem spłat, wyliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. między linią ciągłą, a przerywanymi z powyższego wykresu.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	4,36%	3,32%	1,93%	2,25%	2,84%	3,02%	2,64%	3,00%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	4,36%	3,32%	1,93%	2,25%	2,84%	3,02%	2,64%	3,00%

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	3,14%	3,39%	3,52%	3,52%	4,95%	5,12%	5,05%	5,15%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	3,14%	3,39%	3,52%	3,52%	4,95%	5,12%	5,05%	5,15%

Powiat spełnia wskaźniki w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, jednak trzeba zauważyć, że „margines bezpieczeństwa” ukazany w tabeli powyżej, jest stosunkowo

niewielki w newralgicznych latach. Oznacza to, że należy stale monitorować bieżącą realizację budżetu, a także skrupulatnie planować wszelkie zamierzenia inwestycyjne. Każda zmiana w uchwale budżetowej bieżącego roku oraz każda inwestycja będzie monitorowana pod kątem wpływu na planowany wskaźnik z art. 243.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek