

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia

w sprawie: *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036*

Na podstawie, art. 12 pkt 11, ustawy **o samorządzie powiatowym** (tj. Dz. U. z 2020r., poz. 920 ze zm.¹), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku **o finansach publicznych** (tj. Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.²), 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 do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2021r., poz. 1038, poz. 1834.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2021r., poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981.

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

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 XXIII/163/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 26 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2036 ze zmianami dokonanymi w 2021 roku.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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:		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	116 023 109,35	106 374 047,00	16 900 309,00	824 476,00	54 203 017,00	18 793 722,00	15 652 523,00	0,00	9 649 062,35	484 000,00	9 165 062,35
2023	114 485 046,00	110 295 683,00	17 625 620,00	853 250,00	56 118 818,00	19 410 156,00	16 287 839,00	0,00	4 189 363,00	0,00	4 189 363,00
2024	113 674 439,00	113 674 439,00	18 239 017,00	881 066,00	57 755 401,00	19 996 343,00	16 802 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	117 167 836,00	117 167 836,00	18 873 883,00	909 260,00	59 488 063,00	20 576 237,00	17 320 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	120 769 203,00	120 769 203,00	19 530 969,00	938 356,00	61 272 705,00	21 172 948,00	17 854 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	124 412 046,00	124 412 046,00	20 191 622,00	967 727,00	63 080 250,00	21 778 494,00	18 393 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	128 093 323,00	128 093 323,00	20 854 646,00	997 339,00	64 909 577,00	22 392 648,00	18 939 113,00	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:					
					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		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	120 746 144,19	106 195 536,00	61 126 715,00	0,00	0,00	717 951,00	0,00	0,00	0,00	14 550 608,19	14 550 608,19	1 204 328,84
2023	113 391 169,00	108 169 001,00	63 033 869,00	0,00	0,00	653 736,00	0,00	0,00	0,00	5 222 168,00	5 222 168,00	0,00
2024	112 037 139,00	111 530 943,00	64 868 155,00	0,00	0,00	547 994,00	0,00	0,00	0,00	506 196,00	506 196,00	0,00
2025	115 614 464,00	114 652 240,00	66 684 463,00	0,00	0,00	480 113,00	0,00	0,00	0,00	962 224,00	962 224,00	0,00
2026	119 015 831,00	117 779 487,00	68 471 607,00	0,00	0,00	418 024,00	0,00	0,00	0,00	1 236 344,00	1 236 344,00	0,00
2027	122 658 674,00	120 994 171,00	70 306 646,00	0,00	0,00	365 423,00	0,00	0,00	0,00	1 664 503,00	1 664 503,00	0,00
2028	126 423 879,00	124 288 841,00	72 190 864,00	0,00	0,00	312 822,00	0,00	0,00	0,00	2 135 038,00	2 135 038,00	0,00
2029	126 256 023,00	124 238 757,00	72 190 864,00	0,00	0,00	262 738,00	0,00	0,00	0,00	2 017 266,00	2 017 266,00	0,00
2030	126 339 951,00	124 183 638,00	72 190 864,00	0,00	0,00	207 619,00	0,00	0,00	0,00	2 156 313,00	2 156 313,00	0,00
2031	126 339 951,00	124 131 037,00	72 190 864,00	0,00	0,00	155 018,00	0,00	0,00	0,00	2 208 914,00	2 208 914,00	0,00
2032	126 239 951,00	124 078 436,00	72 190 864,00	0,00	0,00	102 417,00	0,00	0,00	0,00	2 161 515,00	2 161 515,00	0,00
2033	127 623 879,00	124 022 835,00	72 190 864,00	0,00	0,00	46 816,00	0,00	0,00	0,00	3 601 044,00	3 601 044,00	0,00
2034	127 757 611,00	124 008 751,00	72 190 864,00	0,00	0,00	32 732,00	0,00	0,00	0,00	3 748 860,00	3 748 860,00	0,00
2035	127 673 683,00	123 998 680,00	72 190 864,00	0,00	0,00	22 661,00	0,00	0,00	0,00	3 675 003,00	3 675 003,00	0,00
2036	127 757 611,00	123 986 091,00	72 190 864,00	0,00	0,00	10 072,00	0,00	0,00	0,00	3 771 520,00	3 771 520,00	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		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-4 723 034,84	0,00	6 192 478,84	0,00	0,00	846 235,00	846 235,00	5 346 243,84	3 876 799,84	
2023	1 093 877,00	1 093 877,00	459 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 495,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x		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						
	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 678 156,00	0,00	178 511,00	1 024 746,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 124 784,00	0,00	2 126 682,00	2 126 682,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 487 484,00	0,00	2 143 496,00	2 143 496,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 934 112,00	0,00	2 515 596,00	2 515 596,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 180 740,00	0,00	2 989 716,00	2 989 716,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 427 368,00	0,00	3 417 875,00	3 417 875,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 757 924,00	0,00	3 804 482,00	3 804 482,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 920 624,00	0,00	3 854 566,00	3 854 566,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 167 252,00	0,00	3 909 685,00	3 909 685,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 413 880,00	0,00	3 962 286,00	3 962 286,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 560 508,00	0,00	4 014 887,00	4 014 887,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 091 064,00	0,00	4 070 488,00	4 070 488,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	755 352,00	0,00	4 084 572,00	4 084 572,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	335 712,00	0,00	4 094 643,00	4 094 643,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 107 232,00	4 107 232,00	

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
2022	2,50%	1,49%	2,04%	7,26%	7,68%	TAK	TAK
2023	2,43%	3,06%	3,06%	4,93%	5,34%	TAK	TAK
2024	2,33%	2,87%	2,87%	3,03%	3,44%	TAK	TAK
2025	2,11%	3,10%	x	2,66%	2,66%	TAK	TAK
2026	2,18%	3,42%	x	4,55%	4,73%	TAK	TAK
2027	2,06%	3,69%	x	3,75%	3,93%	TAK	TAK
2028	1,88%	3,90%	x	3,04%	3,21%	TAK	TAK
2029	1,99%	3,90%	x	3,08%	3,08%	TAK	TAK
2030	1,86%	3,90%	x	3,42%	3,42%	TAK	TAK
2031	1,81%	3,90%	x	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2032	1,85%	3,90%	x	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2033	0,49%	3,90%	x	3,80%	3,80%	TAK	TAK
2034	0,35%	3,90%	x	3,87%	3,87%	TAK	TAK
2035	0,42%	3,90%	x	3,90%	3,90%	TAK	TAK
2036	0,33%	3,90%	x	3,90%	3,90%	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	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2022	121 206,00	121 206,00	115 024,00	1 518 567,00	1 518 567,00	965 766,00	527 441,00	527 441,00	517 322,00
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2022	2 004 048,84	2 004 048,84	965 766,00	15 896 354,10	4 257 606,91	11 638 747,19	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 909 363,00	3 909 363,00	0,00	7 390 682,50	2 168 514,50	5 222 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 659 242,00	1 237 542,00	421 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 060 800,00	682 500,00	378 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	682 500,00	682 500,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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
2022	1 469 444,00	0,00	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	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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 017 483,00	15 896 354,10	7 390 682,50	1 659 242,00	1 060 800,00	682 500,00	26 659 972,60
1.a	- wydatki bieżące				19 309 120,39	4 257 606,91	2 168 514,50	1 237 542,00	682 500,00	682 500,00	8 999 057,41
1.b	- wydatki majątkowe				22 708 362,61	11 638 747,19	5 222 168,00	421 700,00	378 300,00	0,00	17 660 915,19
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których				9 548 571,39	1 256 378,84	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	5 136 135,84
1.1.1	- wydatki bieżące				3 066 909,00	527 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 835,00
1.1.1.1	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	0,00
1.1.1.2	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	2022	385 719,00	154 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 219,00
1.1.1.3	Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową -	Zespół Szkół w Trzciance	2019	2022	381 037,00	180 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 804,00
1.1.1.4	Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	1 185 780,00	121 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 600,00
1.1.1.5	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	70 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 260,00
1.1.1.6	Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance -	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	2020	2022	723 002,00	952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 481 662,39	728 937,84	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	4 638 300,84
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	2022	701 603,82	404 328,84	0,00	0,00	0,00	0,00	404 328,84
1.1.2.2	Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2023	5 780 058,57	324 609,00	3 909 363,00	0,00	0,00	0,00	4 233 972,00
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 468 911,61	14 639 975,26	3 481 319,50	1 659 242,00	1 060 800,00	682 500,00	21 523 836,76
1.3.1	- wydatki bieżące				16 242 211,39	3 730 165,91	2 168 514,50	1 237 542,00	682 500,00	682 500,00	8 501 222,41

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzciance przez placówkę niepubliczną -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2022	2026	3 412 500,00	682 500,00	682 500,00	682 500,00	682 500,00	682 500,00	3 412 500,00
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	3 057 298,20	652 545,60	0,00	0,00	0,00	0,00	652 545,60
1.3.1.3	Umowa na wykonanie i dostarczenie tablic rejestracyjnych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	613 909,00	193 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 909,00
1.3.1.4	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	0,00	0,00	0,00	1 828 906,00
1.3.1.5	Współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczeń i urządzeń technicznych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2019	2024	113 401,00	23 572,00	23 572,00	15 715,00	0,00	0,00	62 859,00
1.3.1.6	Współfinansowanie kosztów utrzymania Hali Sportowo-Widowskowej w Trzciance -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2024	2 710 000,00	532 000,00	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	1 596 000,00
1.3.1.7	Umowa ubezpieczenia IZ.272.5.2019.PS -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2020	2022	346 978,00	110 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 435,00
1.3.1.8	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	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.9	Umowa nr IZ.272.4.2020.KD na kompleksową dostawę gazu ziemnego -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2022	1 020 528,00	510 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 264,00
1.3.1.10	Umowa nr 45/01/2021 z 18.01.2021r z Open Nexus Sp. z o.o. - współpraca w zakresie korzystania z usług w modelu chmurowym SaaS -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2024	19 498,00	4 567,00	4 567,00	4 567,00	0,00	0,00	13 701,00
1.3.1.11	Umowa Nr KA.2403.39.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2023	6 650,00	3 325,00	1 662,50	0,00	0,00	0,00	4 987,50
1.3.1.12	Umowa Nr KA.2403.40.2021 - podnoszenie kwalifikacji zawodowych -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2024	9 660,00	2 760,00	2 760,00	2 760,00	0,00	0,00	8 280,00
1.3.1.13	Umowa nr SPBDUOS/13368758/2017 T-Orange Polska S.A. - dostęp do sieci internet DSL	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2018	2022	7 062,19	58,31	0,00	0,00	0,00	0,00	58,31
1.3.1.14	Umowa nr 116476153 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,00
1.3.1.15	Umowa nr 116476184 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,00
1.3.1.16	Umowa nr 116476214 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,00
1.3.1.17	Umowa nr 116476278 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	2 748,00	689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689,00
1.3.1.18	Umowa nr 116476351 T-Mobile Polska S.A. - Usługi internetowe	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	1 679,00	425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425,00
1.3.1.19	Umowa nr 1311277 T-Mobile Polska S.A. - Usługi telekomunikacyjne	Dom Pomocy Społecznej w Trzciance	2019	2022	3 558,00	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.20	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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.21	Dostęp do sieci internet Asta net -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2022	5 221,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,00
1.3.1.22	Dzierżawa pomieszczeń garażowych na ul. Gdańskiej w Czarnkowie -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2023	100 000,00	60 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.23	Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2022	205 612,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 226 700,22	10 909 809,35	1 312 805,00	421 700,00	378 300,00	0,00	13 022 614,35
1.3.2.1	Przebudowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2022	150 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2022	2 590 000,00	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 000,00
1.3.2.3	Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble -	Starostwo Powiatowe w Czarnkowie	2021	2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2022	4 464 283,22	2 256 049,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 049,35
1.3.2.5	Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2019	2023	3 049 077,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2023	102 805,00	0,00	2 805,00	0,00	0,00	0,00	2 805,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2022	1 044 305,00	864 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864 305,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331PTrzcianka-Biała -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2020	2022	250 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2025	986 345,00	0,00	0,00	421 700,00	378 300,00	0,00	800 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.10	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	532 000,00	352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	450 615,00	400 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 615,00
1.3.2.12	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	23 223,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00
1.3.2.13	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	22 223,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800,00
1.3.2.14	Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w miejscowości Młynkowo na skrzyżowaniu dróg powiatowych 1353P i 1343P -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	38 823,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 400,00
1.3.2.15	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2021	2022	53 001,00	39 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 840,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 153 do miejscowości Bzowo -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.20	Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie -	Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie	2022	2023	1 000 000,00	250 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO
NA LATA 2022-2036**

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, reagującymi 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 tym 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.

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Pandemia COVID-19, jej negatywne skutki, program reform finansów publicznych będących odpowiedzią na pandemię oznaczają ogromną liczbę zmian, które nastąpią w najbliższym czasie. Postęp tych zmian jest niezwykle dynamiczny, co oznacza, że dziś niezwykle trudno jest z dużą dozą precyzji określić ich skutki. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten szczególny okres, 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 N XXIII/163/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 26 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2036 ze zmianami dokonanyymi w 2021 roku i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2019-2020, planowanego wykonania budżetu roku 2021 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2022. W celu zachowania realizmu wysokości dochodów w 2021 roku wprowadzono odstępstwo od powyższych reguł. Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021r.

o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) w dniu 4 listopada 2021 roku uzyskano decyzję Ministra Finansów ST8.4751.10.2021 z dnia 29 października br. o przyznaniu **3.053.594,00 zł** z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Wobec powyższego do przeliczania wskaźników uwzględniono to jednorazowe wsparcie, które Zarząd Powiatu zamierza wykorzystać w 2022 roku, stąd na koniec 2021 roku pojawią się z ww. tytułu tzw. „wolne środki”. Środki te mają na celu zrekompensowanie ubytku dochodów z tytułu udziałów w podatkach (głównie w podatku dochodowego od osób fizycznych) między latami 2021-2022.

Rozpatrując rok 2022 i możliwości finansowania wydatków majątkowych należy wskazać, iż powstały deficyt w projekcie budżetu na 2022 rok w kwocie **4.723.034,84 zł** sfinansowany zostanie przychodami z tytułu tzw. „wolnych środków” w kwocie **5.346.243,84 zł** oraz nadwyżki budżetowej w kwocie **846.235,00 zł**. Łącznie pozwoli to na realizację wysokich nakładów inwestycyjnych o wartości **14.550.608,19 zł**.

Poszczególnymi źródłami przychodów związanych ze sfinansowaniem planowanego w 2022 roku deficytu są:

- „wolne środki” jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu z roku 2020 i 2021. - **3.876.799,84 zł**,
- środki uzyskane w 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach III naboru. - **440.000,00 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
- 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 - **406.235,00 zł**.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego została przygotowana na lata 2022-2036. 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. Okres realizacji aktualnie planowanych przedsięwzięć zakończy się w 2026 roku. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie przyjętych wartości na lata 2022-2036 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 2022-2028 (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 sierpniu 2021 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028
wzrost PKB	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%
inflacja	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost płac	3,4%	3,4%	3,5%	3,1%	3,1%	3,1%

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

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

gdzie:

CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,

$W(cpi)$ - waga inflacji,

PKB_t - wzrost PKB w momencie t,

$W(pkb)$ - waga PKB

Iw_t - wzrost płac w momencie t,

$W(Iw)$ - waga wzrostu płac.

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

Ze względu na prognostyczną ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2028 roku przyjmują stałą wartość na poziomie 2028 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 latach 2022 -2023 uwzględniono dotacje celowe w formie pomocy finansowej od samorządów gminnych, z którymi powiat wspólnie zamierza realizować zadania drogowo-chodnikowe, z tego:

- Gmina Czarnków - 2022 rok - **630.000,00 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”;
- Gmina Drawsko - 2022 rok - **182.928,00 zł** na „Rozbudowę drogi - budowę ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”;
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp.: - lata 2022-2023 - **378.661,00 zł**:
 - 2022 rok - **328.661,00 zł** na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”,
 - „Rozbudowę drogi - budowę ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”,
 - 2023 rok - **50.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”;
- Miasto i Gmina Trzcianka - **65.000,00 zł** na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”;
- Gmina Lubasz - lata 2022-2023 - **350.000,00 zł**:
 - 2022 rok - **150.000,00 zł** na:
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz”,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 153 do miejscowości Bzowo”,
 - 2023 rok - **200.000,00 zł** na:
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz”,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 153 do miejscowości Bzowo”;
- Gmina Połajewo - **235.000,00 zł**:
 - 2022 rok - **205.000,00 zł** na:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko”,
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska”,
 - 2023 rok - **30.000,00 zł** na:
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska”.

Ponadto w latach 2022-2023, również zgodnie z zawartą umową przypadają środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie ogółem **5.427.930,00 zł** tytułem dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych uwzględnionych w planie Starostwa Powiatowego współfinansowanych ze środków unijnych:

- 2022 rok - **1.518.567,00 zł** na:
 - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - **1.275.111,00 zł**,
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - **243.456,00 zł**;
- 2023 rok - **3.909.363,00 zł** na:
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”

Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne, czy to z budżetu państwa, czy też następne 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 2028 roku zaplanowano na stałym poziomie, równym wielkościom przyjętym na 2028 rok.

Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2022	2023	2024	2025
		PKB	inflacja				
1.1	Dochody bieżące, z tego:			106 374 047	110 295 683	113 674 439	117 167 836
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	16 900 309	17 625 620	18 239 017	18 873 883
	- korekta ręczna				100 000	100 000	100 000
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	824 476	853 250	881 066	909 260
1.1.3	z subwencji ogólnej	50%	50%	54 203 017	56 118 818	57 755 401	59 488 063
	- korekta ręczna				100 000		
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	18 793 722	19 410 156	19 996 343	20 576 237
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	15 652 523	16 287 839	16 802 612	17 320 393
	- korekta ręczna				100 000	100 000	100 000

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2026	2027	2028
		PKB	inflacja			
1.1	Dochody bieżące, z tego:			120 769 203	124 412 046	128 093 323
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	19 530 969	20 191 622	20 854 646
	- korekta ręczna			100 000	100 000	100 000
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	938 356	967 727	997 339

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu		2026	2027	2028
		PKB	inflacja			
1.1.3	z subwencji ogólnej	50%	50%	61 272 705	63 080 250	64 909 577
	- korekta ręczna					
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40%	60%	21 172 948	21 778 494	22 392 648
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	60%	40%	17 854 225	18 393 953	18 939 113
	- korekta ręczna			100 000	100 000	100 000

Korekty ręczne mają na celu zastosowanie zmian do danych prognozowanych, które nie wynikają z liniowych wskaźników makroekonomicznych. Korekta zastosowana w jednym roku jest w kolejnym niwelowana, stąd też zastosowanie korekty w całym okresie o **100.000,00 zł** oznacza de facto trwałe podniesienie danego dochodu o **100.000,00 zł** od pierwszego roku zastosowania korekty.

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 XXXI/205/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 26 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2036.

Ponadto w miesiącu listopadzie Zarząd wyraził zgodę na przystąpienie do nowych przedsięwzięć, a także dokonania korekt wynikających z nowych możliwości finansowania już istniejących. Zarząd Powiatu zaproponował ujęcie najbardziej aktualnych wartości w załączniku nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2036, dlatego różnią się do tych wykazanych w uchwale Nr XXXI/205/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z 26 października br. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2021-2036.

Zaktualizowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2036 w zakresie przedsięwzięć zostanie wprowadzone kolejną uchwałą Rady w miesiącu listopadzie 2021 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 2026 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:**

wydatki bieżące

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

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 2 projekty (w tym w związku z dotacją dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego);

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

wydatki bieżące

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 12 zadań (w tym dotacje dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze),
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - 7 zadań,
- Zespół Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp. - 1 zadanie,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 3 zadania;

wydatki majątkowe

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - 3 zadania,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - 17 zadań.

Wyjaśnienie:

** Zadania ujęte w wydatkach bieżących i majątkowych dotyczą realizacji jednego przedsięwzięcia. Dla ciągłości realizacji wydatków w ramach projektów wydatki majątkowe pomimo, iż przypadały w jednym tylko roku zostały uwzględnione w Wieloletnich Przedsięwzięciach - załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:*

- *Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotyczy poz. 1.1.1.1 oraz poz. 1.1.2.2;*

*** 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, w tym rzeczowe.

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2022	2023	2024	2025
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				106 195 536	108 169 001	111 530 943	114 652 240
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	61 126 715	63 033 869	64 868 155	66 684 463
pozostałe, w tym rzeczowe	0%	100%	0%	44 350 870	44 481 396	46 114 794	47 487 664

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2026	2027	2028
	PKB	inflacja	wzrost płac			
Wydatki bieżące				117 779 487	120 994 171	124 288 841
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	70%	30%	68 471 607	70 306 646	72 190 864
pozostałe, w tym rzeczowe	0%	100%	0%	48 889 856	50 322 102	51 785 155

Oprócz wyżej wskazanych, procentowych wskaźników wzrostu, przyjęto również korekty prognozowanych wydatków z grupy pozostałych, w tym rzeczowych w latach 2023-2027 odpowiednio o kwoty:

- 2023 - **1.200.000,00 zł**,
- 2024 - **800.000,00 zł**,
- 2025 - **600.000,00 zł**,
- 2026 - **400.000,00 zł**,
- 2027 - **200.000,00 zł**.

Dodatkowe informacje do załącznika nr 1 dotyczące wyodrębnionych wydatków:

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

Przyjęto tutaj paragrafy od 401, 402, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 417, 418, 471, 478, 479, 480 (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 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”.

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

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody uwzględniono w 2022 roku w łącznej wysokości **6.192.478,84 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 - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w ramach III naboru - **440.000,00 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 - **406.235,00 zł**;
- „wolne środki” jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu z roku 2020 i 2021 - **5.346.243,84 zł**.

Rozchody przypadające do spłaty w 2022 roku opiewają na **1.469.444,00 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w Prognozie w latach 2022-2036 wynosi ogółem **20.147.600,00 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
2022	1 469 444	717 951	18 678 156
2023	1 553 372	653 736	17 124 784
2024	1 637 300	547 994	15 487 484
2025	1 553 372	480 113	13 934 112
2026	1 753 372	418 024	12 180 740
2027	1 753 372	365 423	10 427 368
2028	1 669 444	312 822	8 757 924
2029	1 837 300	262 738	6 920 624

	Splaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Odsetki	Stan na koniec roku
1	2	3	4
2030	1 753 372	207 619	5 167 252
2031	1 753 372	155 018	3 413 880
2032	1 853 372	102 417	1 560 508
2033	469 444	46 816	1 091 064
2034	335 712	32 732	755 352
2035	419 640	22 661	335 712
2036	335 712	10 072	0
RAZEM	20 147 600	4 336 136	

Do kalkulacji odsetek przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2023 - 3,5%,
- rok 2024 - 3,2%,
- rok 2025 - 3,1%,
- pozostałe lata - 3,0%.

Globalna kwota spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami wynikającymi z zaciągniętych kredytów w latach 2010-2013 oraz długu z emisji obligacji w latach 2017-2019 wynosi ogółem **24.483.736,00 zł** (w okresie od 2022-2036).

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 2022 przewiduje się deficyt budżetu w wysokości **4.723.034,84 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

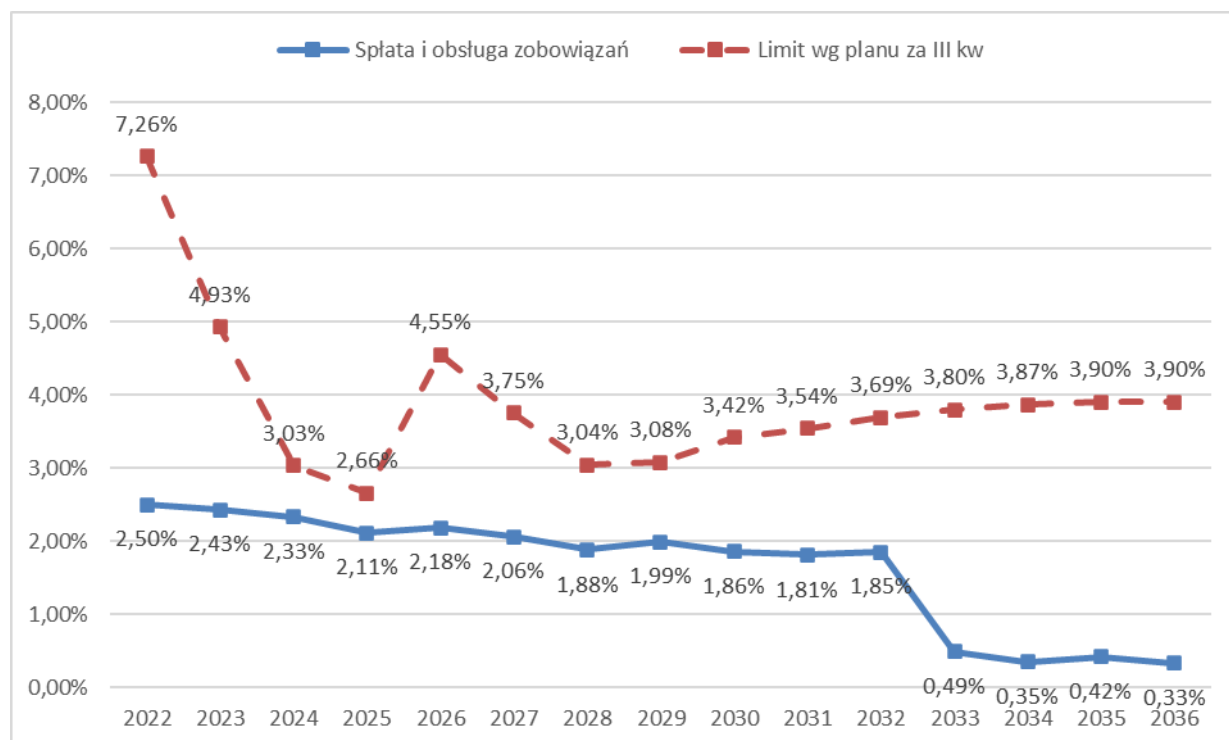
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

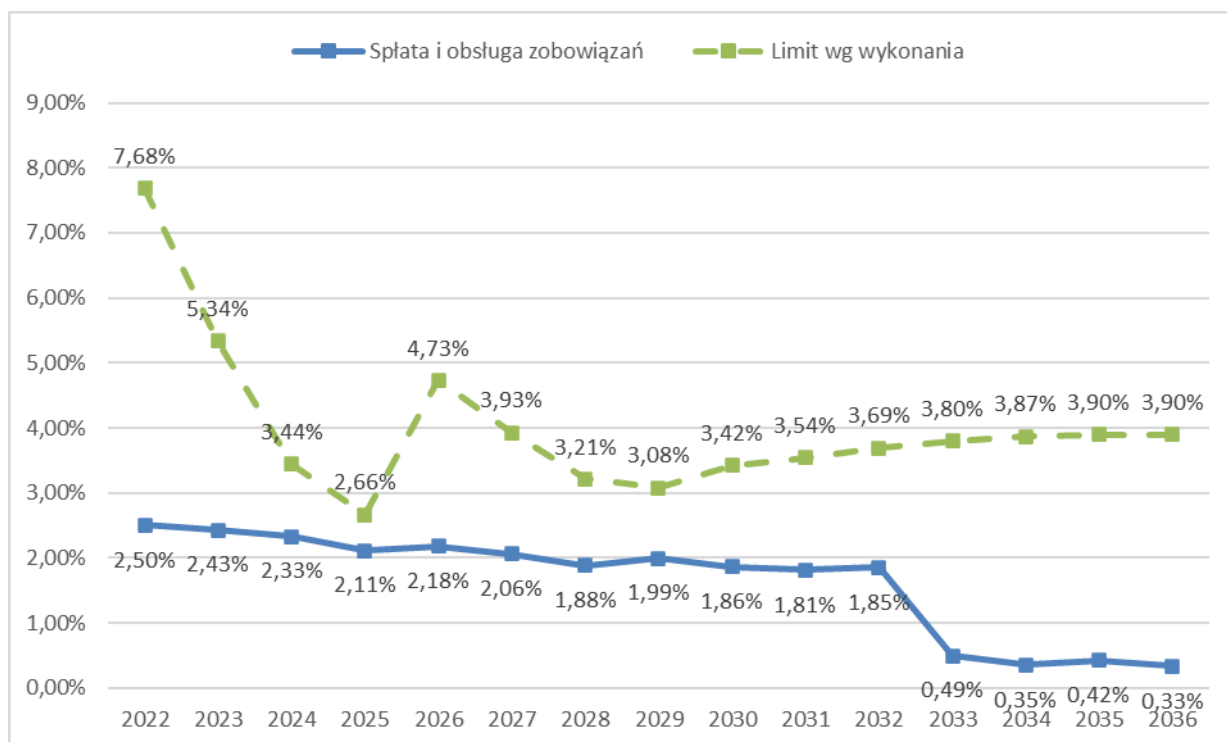
dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągany dług (poz. 4.1) - spłata długu (poz. 5.1).

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 2021 roku. Z danych za III kwartał 2021 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty kredytów (do końca roku), będzie wynosiło **20.147.600,00 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.





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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	4,76%	2,50%	0,70%	0,55%	2,37%	1,69%	1,16%	1,09%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	5,18%	2,91%	1,11%	0,55%	2,55%	1,87%	1,33%	1,09%

Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	1,56%	1,73%	1,84%	3,31%	3,52%	3,48%	3,57%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	1,56%	1,73%	1,84%	3,31%	3,52%	3,48%	3,57%

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, zwłaszcza w 2024 roku. 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.

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927), organ wykonawczy dokona wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji do dnia 31 grudnia 2021 r. i poinformuje o wyborze Regionalną Izbę Obrachunkową oraz organ stanowiący powiatu. Niemniej poniżej przedstawia się kształtowanie relacji wg średniej 3-letniej i 7-letniej.

średnia 3-letnia:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,50%	7,26%	7,68%	4,76%	5,18%
2023	2,43%	4,93%	5,34%	2,50%	2,91%
2024	2,33%	3,03%	3,44%	0,70%	1,11%
2025	2,11%	2,66%	2,66%	0,55%	0,55%

średnia 7-letnia:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,50%	7,76%	7,94%	5,26%	5,44%
2023	2,43%	6,94%	7,12%	4,51%	4,69%
2024	2,33%	6,09%	6,26%	3,76%	3,93%
2025	2,11%	5,38%	5,56%	3,27%	3,45%

porównanie (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia):

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,50%	0,26%
2,01%	1,78%
3,06%	2,82%
2,72%	2,90%

Jak wynika z analizy powyższych tabel, powiat spełnia wskaźnik z art. 243 zarówno wg średniej 3-letniej, jak i 7-letniej.

Sporządził:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek