

UCHWAŁA NR XXX/147/2017

RADY POWIATU W WĄBRZEŹNIE

z dnia 29 grudnia 2017 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2018 – 2028

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Wąbrzeskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Powiatu Wąbrzeskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w punktach 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc uchwała XX/100/2016 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2017 – 2028.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 r.

**Przewodniczący Rady
Powiatu**

Adam Puchała

UZASADNIENIE

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp). Zgodnie z wymaganiami stawianymi przez ustawodawcę w art. 226 ufp, WPF powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości.

Stosownie do art. 226 ufp WPF powinna określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym kwoty wydatków na obsługę długu, gwarancji i poręczeń,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 7) relacje, o których mowa w art. 242 – 244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. W objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające powyższe dane.

W załączniku do uchwały w sprawie WPF określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Okres na jaki powinna zostać sporządzona WPF określa art. 227 ufp, zgodnie z którym WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres na jaki został zaciągnięty w roku 2013 kredyt konsolidacyjny WPF Powiatu Wąbrzeskiego sporządzona została na lata 2018 – 2028.

Wzór WPF oraz załącznika dot. przedsięwzięć został określony rozporządzeniem Ministra Finansów

z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej samorządu terytorialnego
(Dz. U. z 2015 r., poz. 92).

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX/147/2017
z dnia 2017-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	40 839 552,03	33 912 794,89	4 300 800,00	278 009,43	953 048,12	0,00	15 331 660,00	10 836 249,84	6 926 757,14	1,00	6 926 755,88	
Wykonanie 2016	35 438 156,93	33 840 673,45	4 448 608,00	297 687,80	1 232 319,45	0,00	15 155 898,00	10 116 917,14	1 597 483,48	340 053,60	1 257 429,88	
Plan 3 kw. 2017	35 471 468,66	33 298 461,92	4 881 050,00	350 000,00	1 238 094,00	0,00	14 916 604,00	9 961 099,92	2 173 006,74	140 000,00	2 033 006,74	
Wykonanie 2017	35 385 460,76	33 221 289,35	4 881 050,00	200 000,00	1 208 094,00	0,00	14 916 604,00	10 045 432,35	2 164 171,41	140 000,00	2 024 171,41	
2018	47 704 042,22	35 568 198,50	5 206 338,00	300 000,00	1 217 922,00	0,00	15 709 269,00	10 807 169,50	12 135 843,72	140 000,00	11 995 843,72	
2019	36 760 771,89	34 723 859,00	5 346 909,00	320 400,00	1 245 934,00	0,00	16 702 215,00	8 727 361,00	2 036 912,89	0,00	2 036 912,89	
2020	40 485 077,66	36 583 952,00	5 491 275,00	340 233,00	1 277 083,00	0,00	18 414 497,00	8 620 864,00	3 901 125,66	0,00	3 901 125,66	
2021	38 029 357,14	37 474 000,00	5 650 523,00	350 870,00	1 309 010,00	0,00	18 874 955,00	8 787 473,00	555 357,14	0,00	555 357,14	
2022	38 775 200,00	38 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 200,00	0,00	381 200,00	
2023	39 206 800,00	38 838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 800,00	0,00	368 800,00	
2024	37 712 500,00	37 354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 500,00	0,00	358 500,00	
2025	38 632 500,00	38 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 500,00	0,00	345 500,00	
2026	39 577 500,00	39 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 500,00	0,00	332 500,00	
2027	40 546 100,00	40 226 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 100,00	0,00	320 100,00	
2028	41 463 500,00	41 231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 500,00	0,00	232 500,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	41 024 880,52	32 392 147,15	0,00	0,00	0,00	384 741,00	384 741,00	0,00	0,00	8 632 733,37
Wykonanie 2016	34 566 470,24	31 923 261,81	0,00	0,00	0,00	361 829,49	361 829,49	0,00	0,00	2 643 208,43
Plan 3 kw. 2017	36 841 428,68	32 597 908,62	90 000,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	4 243 520,06
Wykonanie 2017	36 755 420,78	32 533 809,63	90 000,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	4 221 611,15
2018	47 836 943,36	34 531 602,64	205 000,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	13 305 340,72
2019	36 014 811,89	32 670 681,33	200 000,00	0,00	x	365 000,00	365 000,00	0,00	0,00	3 344 130,56
2020	39 640 077,66	34 223 395,22	195 000,00	0,00	x	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	5 416 682,44
2021	37 029 357,14	34 870 357,14	191 000,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	2 159 000,00
2022	37 575 200,00	35 158 200,00	187 000,00	0,00	x	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	2 417 000,00
2023	37 906 800,00	35 534 800,00	183 000,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	2 372 000,00
2024	36 412 500,00	33 981 500,00	179 000,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	2 431 000,00
2025	37 332 500,00	34 746 500,00	174 000,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	2 586 000,00
2026	38 277 500,00	35 336 500,00	170 000,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 941 000,00
2027	39 246 100,00	36 151 100,00	166 000,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	3 095 000,00
2028	40 093 500,00	37 699 500,00	162 000,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	2 394 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	-185 328,49	1 725 542,96	0,00	0,00	1 725 542,96	185 328,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	871 686,69	1 240 214,47	0,00	0,00	1 240 214,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 369 960,02	1 499 960,02	0,00	0,00	1 499 960,02	1 369 960,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 369 960,02	1 499 960,02	0,00	0,00	1 499 960,02	1 369 960,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-132 901,14	632 901,14	0,00	0,00	341 941,14	132 901,14	290 960,00	0,00	0,00	0,00
2019	745 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 270 000,00	0,00	1 520 647,74	3 246 190,70
Wykonanie 2016	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 917 411,64	3 157 626,11
Plan 3 kw. 2017	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 870 000,00	0,00	700 553,30	2 200 513,32
Wykonanie 2017	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 870 000,00	0,00	687 479,72	2 187 439,74
2018	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 660 960,00	0,00	1 036 595,86	1 378 537,00
2019	745 960,00	745 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 915 000,00	0,00	2 053 177,67	2 053 177,67
2020	845 000,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 070 000,00	0,00	2 360 556,78	2 360 556,78
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 070 000,00	0,00	2 603 642,86	2 603 642,86
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 870 000,00	0,00	3 235 800,00	3 235 800,00
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 570 000,00	0,00	3 303 200,00	3 303 200,00
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 000,00	0,00	3 372 500,00	3 372 500,00
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 000,00	0,00	3 540 500,00	3 540 500,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 000,00	0,00	3 908 500,00	3 908 500,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	0,00	4 074 900,00	4 074 900,00
2028	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 531 500,00	3 531 500,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	1,68%	1,68%	0,00	1,68%	3,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	6,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	2,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	2,34%	x	x	x	x
2018	2,36%	2,36%	0,00	2,36%	2,47%	4,15%	4,14%	TAK	TAK
2019	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	5,59%	3,74%	3,73%	TAK	TAK
2020	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	5,83%	3,48%	3,47%	TAK	TAK
2021	3,97%	3,97%	0,00	3,97%	6,85%	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2022	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	8,35%	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2023	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	8,43%	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2024	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	8,94%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2025	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	9,16%	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2026	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	9,88%	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2027	3,91%	3,91%	0,00	3,91%	10,05%	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2028	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	8,52%	9,70%	9,70%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	18 898 635,43	4 256 651,18	8 467 224,11	4 174 510,36	4 292 713,75	3 582 993,79	4 093 631,31	506 108,27	
Wykonanie 2016	0,00	270 000,00	19 444 298,65	3 900 058,15	3 092 931,31	2 262 850,58	830 080,73	1 125 844,90	510 766,53	206 597,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	20 225 695,16	4 146 115,60	2 976 915,87	587 225,81	2 389 690,06	1 480 431,06	1 184 744,25	556 344,75	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	20 202 591,17	4 146 115,60	2 976 915,87	587 225,81	2 389 690,06	1 480 431,06	1 162 835,34	556 344,75	
2018	0,00	0,00	21 263 926,52	4 162 432,78	15 174 291,91	1 989 491,19	13 184 800,72	11 348 460,11	941 880,61	0,00	
2019	745 960,00	745 960,00	20 865 600,00	4 180 000,00	3 883 070,61	538 940,05	3 344 130,56	1 913 130,56	0,00	0,00	
2020	845 000,00	845 000,00	21 915 600,00	4 350 000,00	5 517 652,94	100 970,50	5 416 682,44	4 012 682,44	0,00	0,00	
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	22 915 600,00	4 400 000,00	1 844 759,96	53 819,00	1 790 940,96	431 940,96	368 059,04	0,00	
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 345 000,00	28 000,00	1 317 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	28 000,00	1 272 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 259 000,00	28 000,00	1 231 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 214 000,00	28 000,00	1 186 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 169 000,00	28 000,00	1 141 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 123 000,00	28 000,00	1 095 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	
2028	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	822 000,00	28 000,00	794 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2015	2 753 424,99	2 415 480,20	2 415 480,20	3 451 117,93	2 601 547,86	2 601 547,86	3 102 269,62	2 560 814,87	3 102 269,62
Wykonanie 2016	2 001 795,21	1 724 863,89	1 724 863,89	0,00	0,00	0,00	2 254 720,85	1 926 600,08	1 926 600,08
Plan 3 kw. 2017	746 210,06	658 573,92	658 574,36	761 241,99	761 241,99	76 124,99	559 270,81	500 896,01	559 270,81
Wykonanie 2017	746 210,06	658 573,92	658 574,36	761 241,99	761 241,99	76 124,99	559 411,59	500 896,02	559 270,81
2018	1 899 369,50	1 816 661,87	146 426,89	4 447 982,72	4 447 982,72	3 749 843,20	1 945 291,19	1 816 661,87	162 174,74
2019	370 319,90	355 273,47	8 324,05	1 127 605,84	1 127 605,84	698 139,52	494 740,05	355 273,47	9 793,00
2020	55 301,55	50 365,45	8 324,05	587 502,73	578 502,73	578 502,73	56 770,50	5 056,45	9 793,00
2021	8 176,15	8 176,15	8 176,15	163 890,34	163 890,34	163 890,34	9 619,00	8 176,15	9 619,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	3 461 680,38	2 601 547,86	3 461 680,38	1 401 587,27	1 401 587,27	549 563,02	549 563,02	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	328 120,77	328 120,77	320 178,77	320 178,77	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 122 394,65	745 461,00	1 122 394,65	435 308,45	435 479,00	435 479,00	435 479,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 122 394,65	745 461,00	1 122 394,65	435 449,22	435 479,00	435 479,00	435 479,00	0,00	0,00
2018	5 537 365,87	4 447 982,72	4 716 025,26	1 218 012,47	990 253,96	990 253,96	990 253,96	0,00	0,00
2019	1 411 406,87	1 127 605,84	691 406,87	423 267,61	103 711,03	103 711,03	103 711,03	0,00	0,00
2020	680 591,45	578 502,73	680 591,45	153 802,77	102 088,72	102 088,72	102 088,72	0,00	0,00
2021	431 940,96	163 890,34	431 940,96	269 493,47	163 890,34	163 890,34	163 890,34	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/147/2017
z dnia 2017-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 636 071,50	15 174 291,91	3 883 070,61	5 517 652,94	1 844 759,96	1 345 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 319 025,06	1 989 491,19	538 940,05	100 970,50	53 819,00	28 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 317 046,44	13 184 800,72	3 344 130,56	5 416 682,44	1 790 940,96	1 317 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				10 871 650,21	6 807 435,00	1 906 146,92	737 361,95	441 559,96	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 810 345,06	1 945 291,19	494 740,05	56 770,50	9 619,00	0,00
1.1.1.1	Dziś nauka jutro praca II	Starostwo Powiatowe	2018	2019	1 553 988,00	1 211 982,20	342 005,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2017	2021	40 135,00	9 793,00	9 793,00	9 793,00	9 619,00	0,00
1.1.1.3	Przez naukę do sukcesu II	Starostwo Powiatowe	2018	2020	751 260,00	561 341,25	142 941,25	46 977,50	0,00	0,00
1.1.1.4	Rodzina w Centrum	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2016	2018	393 498,00	127 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Zdobądź dotację na założenie firmy i zaplanuj własną ścieżkę kariery w Powiecie Wąbrzeskim	Starostwo Powiatowe	2017	2018	71 464,06	34 944,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 061 305,15	4 862 143,81	1 411 406,87	680 591,45	431 940,96	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2017	2021	2 625 279,89	821 340,61	691 406,87	680 591,45	431 940,96	0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1411C Bursztynowo- Blizno od km 1+340 do km 2+582	Starostwo Powiatowe	2016	2018	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1723C Wałycz - Wałczyk km 0+000 - 3+228	Starostwo Powiatowe	2015	2018	3 916 025,26	3 240 803,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej dla 14 dzieci	Starostwo Powiatowe	2016	2019	720 000,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
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				32 764 421,29	8 366 856,91	1 976 923,69	4 780 290,99	1 403 200,00	1 345 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				508 680,00	44 200,00	44 200,00	44 200,00	44 200,00	28 000,00
1.3.1.1	Dopłaty do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	Starostwo Powiatowe	2013	2028	416 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.3.1.2	Kompleksowe wsparcie dla rodzin "Za życiem"	Starostwo Powiatowe	2017	2021	92 680,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 255 741,29	8 322 656,91	1 932 723,69	4 736 090,99	1 359 000,00	1 317 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej 1710C Etap III od km 5+140 do km 11+662	Starostwo Powiatowe	2014	2018	6 934 664,34	4 945 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1411C Bursztynowo - Blizno od km 1+360 do km 2+582	Starostwo Powiatowe	2016	2018	109 661,00	100 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1703 Błędowo - Płużnica w miejscowości Płużnica	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2020	1 532 648,66	0,00	0,00	1 512 968,66	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 300 000,00	1 259 000,00	1 214 000,00	1 169 000,00	1 123 000,00	822 000,00	34 651 775,42
1.a	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	2 879 220,74
1.b	1 272 000,00	1 231 000,00	1 186 000,00	1 141 000,00	1 095 000,00	794 000,00	31 772 554,68
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 892 503,83
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 420,74
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 988,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 998,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751 260,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 230,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 944,74
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 386 083,09
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 279,89
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 803,20
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 300 000,00	1 259 000,00	1 214 000,00	1 169 000,00	1 123 000,00	822 000,00	24 759 271,59
1.3.1	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	372 800,00
1.3.1.1	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	308 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 800,00
1.3.2	1 272 000,00	1 231 000,00	1 186 000,00	1 141 000,00	1 095 000,00	794 000,00	24 386 471,59
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945 099,50
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 402,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 968,66

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1705C Wiewiórki - Nowa Wieś Królewska na odcinku od km 0+000 do km 2+815	Starostwo Powiatowe	2016	2018	3 019 621,76	2 226 655,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1709C Wronie - Katarzynki od km 0+000 do km 2+970	Zarząd Dróg Powiatowych	2016	2020	4 643 186,00	0,00	501 723,69	1 819 122,33	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1723C Wałycz - Wałyczki km 0+000 - 3+228	Starostwo Powiatowe	2015	2018	130 619,53	35 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej dla 14 dzieci	Starostwo Powiatowe	2016	2019	33 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	Starostwo Powiatowe	2013	2028	15 852 000,00	1 015 000,00	1 431 000,00	1 404 000,00	1 359 000,00	1 317 000,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 226 655,41
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 846,02
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 500,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	1 272 000,00	1 231 000,00	1 186 000,00	1 141 000,00	1 095 000,00	794 000,00	13 245 000,00

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2018 - 2028 jest projekt budżetu na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za lata 2015 i 2016, wartości planowane w budżecie na koniec III kwartału 2017 roku, planowane do realizacji przedsięwzięcia oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (z dnia 12 października 2017 r.).

Mając na uwadze, że WPF powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości, przy jej konstrukcji przyjęto m.in. następujące założenia:

1. Przyjęcie do opracowania WPF wskaźników opublikowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów w Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych ma potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego .

Zgodnie z wytycznymi

- 1) przewidywana średnioroczna dynamika CPI (indeks cen towarów i usług) wynosić będzie:
 - a) w roku 2019: 102,3%,
 - b) w latach 2020 – 2028: 102,5%;
- 2) przewidywany wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:
 - a) w roku 2019: 102,7%,
 - b) w roku 2020: 102,7%,
 - c) w roku 2021: 102,9%;
- 3) przewidywany wzrost produktu krajowego brutto (PKB):
 - a) w roku 2019: 103,8%,
 - b) w roku 2020: 103,8%,
 - c) w roku 2021: 103,6%;
2. Ograniczenie wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi poprzez:
 - a) niewielki wzrost wynagrodzeń,
 - b) ograniczenie zatrudnienia.
3. Wypracowanie nadwyżki umożliwiającej dokonywanie spłat zaciągniętego kredytu konsolidacyjnego z dochodów własnych powiatu – bez konieczności zaciągania nowych kredytów i pożyczek.
4. Ograniczenie wydatków bieżących poprzez m.in.:
 - 1) zmniejszenie do niezbędnego minimum wydatków remontowych;
 - 2) stopniowe ograniczenie wydatków na zadania fakultatywne;
 - 3) odstąpienie od dofinansowania środkami własnymi powiatu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (zadania te w całości powinny być finansowane z budżetu państwa).

Mimo przyjęcia przedstawionych założeń mających na celu zachowanie realistyczności wieloletniej prognozy finansowej wielkości wykazane w latach 2018 – 2028 mają charakter wyłącznie szacunkowy. Wynika to, m.in. z:

- 1) nakładania na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań bez zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację;
- 2) naliczania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej nie uwzględniającej rosnących kosztów utrzymania obiektów szkolnych przy spadającej systematycznie liczbie uczniów;

- 3) zmniejszenia w budżecie państwa wysokości ogólnej kwoty części równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów, co przekłada się bezpośrednio na zmniejszenie kwot przyznawanych poszczególnym jednostkom;
- 4) ustalania płacy minimalnej na poziomie wyższym niż wynikającym z obligatoryjnego wzrostu gwarantowanego ustawą;
- 5) zawyżania przez Ministerstwo Finansów wysokości należnych jednostkom samorządu terytorialnego udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 6) zwiększenie kwoty wolnej od podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wprowadzenie ulg w zakresie podatku od osób fizycznych i podatku od osób prawnych;
- 7) zapowiedzi nowelizacji ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
- 8) zmniejszenie dochodów powiatów poprzez zmianę dochodów budżetów powiatu w dochód budżetu państwa (np. opłaty za wydanie karty parkingowej);
- 9) rzeczywisty wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie wyższym od wskazywanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych;
- 10) wzrostu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne bez przyznania jednostkom samorządu terytorialnego dodatkowych środków;
- 11) brak wpływu na wysokość opłat pobieranych przez powiaty będące źródłem ich dochodów;
- 12) niedoszacowania (m.in. dotacje na funkcjonowanie zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności) i nieprzewidywalność wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (m.in. dotacje na prace geodezyjne, gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa);
- 13) planowane zmiany w zakresie zasad finansowania zadań oświatowych;
- 14) planowane zmiany art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych;
- 15) sytuacji ekonomiczno-gospodarczej państwa.

I. Dochody i wydatki w roku 2018

Planowane dochody i wydatki na rok 2018 zostały szczegółowo opisane w uzasadnieniu do budżetu Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2018.

II. Omówienie najważniejszych źródeł dochodów w latach 2019 – 2021

1. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)(kolumna 1.1.1 WPF)

Podstawę wyliczenia stanowiła wysokość udziału w podatkach dochodowy od osób fizycznych na rok 2018 wg informacji Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2017 r. znak ST4.4750.11.2017 – 5 206 338,00 zł. Udziały te zostały zwiększone w latach 2019 – 2021 o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej do kwot:

- 1) w roku 2019: 5 346 909,00 zł;
- 2) w roku 2020: 5 491 275,00 zł;
- 3) w roku 2021: 5 650 523,00 zł.

2. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)(kolumna 1.1.2 WPF)

Podstawę wyliczenia stanowiła planowane w budżecie Powiatu kwota udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2018 – 300 000,00 zł. Udziały te zostały zwiększone w latach 2019 – 2021 do kwot:

- 1) w roku 2019: 320 400,00 zł;
- 2) w roku 2020: 340 233,00 zł;

3) w roku 2021: 350 870,00 zł.

3. Dochody z tytułu podatków i opłat (kolumna 1.1.3 WPF).

Dochody budżetu powiatu ujęte w tej pozycji obejmują:

- 1) opłaty za zajęcia pasa drogowego;
- 2) opłaty z tytułu trwałego zarządu;
- 3) opłaty komunikacyjne;
- 4) opłaty za wydanie prawa jazdy;
- 5) opłaty geodezyjne;
- 6) opłaty za wydane koncesje i licencje;
- 7) udział w opłatach i karach za korzystanie ze środowiska.

Podstawą wyliczenia prognozowanych dochodów w latach 2019 – 2021 są wielkości przyjęte w projekcie budżecie Powiatu na rok 2018 w łącznej kwocie 1 217 922,00 zł. W latach 2019 – 2021 zostały one zwiększone o wskaźnik CPI do kwot:

- 1) w roku 2019: 1 245 934,00 zł;
- 2) w roku 2020: 1 277 083,00 zł;
- 3) w roku 2021: 1 309 010,00 zł.

4. Subwencja ogólna (kolumna 1.1.4 WPF).

Podstawą obliczenia wysokości subwencji ogólnej (część oświatowa, część równoważąca i część wyrównawcza) jest wysokość subwencji wyliczonej dla naszego powiatu na rok 2018 przez Ministra Rozwoju Finansów w wysokości 15 709 269,00 zł. Została ona w latach 2019 – 2021 zwiększona:

- 1) w roku 2019 – o wskaźnik CPI oraz w części oświatowej subwencji ogólnej o przewidywany wzrost zadań oświatowych w związku z zakończeniem edukacji przez uczniów klasy III wygaszanych gimnazjów i uczniów klas VIII szkoły podstawowej – do kwoty 16 702 215,00 zł;

Kwota zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w związku z przyjęciem do szkół ponadpodstawowych dwóch roczników uczniów została wyliczona w oparciu o przewidywaną zwiększoną ilość uczniów w roku 2019, wzrost kwoty bazowej na ucznia wynikającej z tzw. metryczki subwencji oświatowej o wskaźnik CPI oraz wzrost zadań od września 2019 r.

$$350 \text{ uczniów} \times 5 \text{ 292,00 zł/ucznia} \times 102,3\% \times 1/3 \approx 631 \text{ 633,00 zł}$$

- 2) w roku 2020 – o wskaźnik CPI oraz w części oświatowej subwencji ogólnej o przewidywany wzrost zadań oświatowych w związku z kontynuowaniem w szkołach ponadpodstawowych nauki przez absolwentów szkół podstawowych i wygaszonego gimnazjum z roku 2019 – do kwoty 18 414 497,00 zł;

Kwota zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w związku z przyjęciem do szkół ponadpodstawowych dwóch roczników uczniów została wyliczona w oparciu o przewidywaną zwiększoną ilość uczniów od roku 2019, wzrost kwoty bazowej na ucznia wynikającej z tzw. metryczki subwencji oświatowej o wskaźnik CPI oraz wzrost zadań w całym roku 2020

$$350 \text{ uczniów} \times 5 \text{ 292,00 zł/ucznia} \times 102,3\% (2019 \text{ r}) \times 102,5\% \approx 1 \text{ 942 150,00 zł}$$

- 3) w roku 2021 – o wskaźnik CPI oraz w części oświatowej subwencji ogólnej o przewidywany wzrost zadań oświatowych w związku z kontynuowaniem w szkołach ponadpodstawowych nauki przez absolwentów szkół podstawowych i wygaszonego gimnazjum z roku 2019 – do kwoty 18 874 955,00 zł;

Kwota zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w związku z przyjęciem do szkół ponadpodstawowych dwóch roczników uczniów została wyliczona w oparciu o przewidywaną zwiększoną ilość uczniów od roku 2019, wzrost kwoty bazowej na ucznia wynikającej z tzw. metryczki subwencji oświatowej o wskaźnik CPI oraz wzrost zadań w całym roku 2021

$$350 \text{ uczniów} \times 5 \text{ 292,00 zł/ucznia} \times 102,3\% (2019 \text{ r}) \times 102,5\% (2020 \text{ r.}) \times 102,5\% \approx 1 \text{ 990 800,00 zł}$$

5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kolumna 1.1.5 WPF).

Dochody ujęte w tej pozycji obejmują:

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa;
- 2) dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
- 4) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych;
- 5) wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 6) środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy.

Wysokość dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące została ustalona na poziomie roku 2018 (10 045 432,35 zł) i zwiększona o wskaźnik CPI z uwzględnieniem:

- 1) odjęciem od kwoty z roku 2018 dochodów związanych z realizacją projektów z wykorzystaniem środków unijnych (-1 892 117,50 zł) – kwota bazowa z roku 2018 po korekcie: 8 153 314,85 zł;
- 2) wzrostu w roku 2019 dochodów z tytułu realizacji projektów z wykorzystaniem środków unijnych (370 319,90 zł);
- 3) wzrostu w roku 2020 dochodów z tytułu realizacji projektów z wykorzystaniem środków unijnych (55 301,55 zł);
- 4) wzrostu w roku 2021 dochodów z tytułu realizacji projektów z wykorzystaniem środków unijnych (8 176,15 zł);
- 5) wzrostem dochodów w latach 2019 – 2021 o 16 200,00 zł w związku z realizacją przedsięwzięcia „**Kompleksowe wsparcie dla rodzin „Za życiem”**”.

Łączne planowane kwoty dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2019 – 2021 wynoszą:

- 1) w roku 2019: 8 727 361,00 zł;
- 2) w roku 2020: 8 620 864,00 zł;
- 3) w roku 2021: 8 787 473,00 zł.

6. Pozostałe dochody bieżące zostały zwiększone w latach 2019 – 2021 o wskaźnik CPI. Podstawą wyliczenia kwot pozostałych dochodów bieżących była kwota dochodów planowanych w budżecie Powiatu na rok 2018 w wysokości 2 327 500,00 zł. Została ona zwiększona do:

- 1) w roku 2019: 2 381 040,00 zł,
- 2) w roku 2020: 2 440 000,00 zł,
- 3) w roku 2021: 2 501 169,00 zł.

7. Sprzedaż składników majątkowych (kolumna 1.2.1 WPF).

Utworzony w 1999 roku Powiat Wąbrzeski został wyposażony w niewielki majątek obejmujący obiekty szkół, szpitala, domu pomocy społecznej, siedziby powiatu i drogi powiatowe. Majątek ten niezbędny jest do realizowania zadań powiatu. Stąd w latach 2019 – 2021 nie zostały zaplanowane dochody z tytułu sprzedaży.

8. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (kolumna 1.2.2 WPF).

Planowane dochody majątkowe w latach 2019 – 2021 związane są z realizacją przedsięwzięć:

- 1) Wniesienie udziałów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o.

Zgodnie z podpisaną umową partnerską z dnia 26 czerwca 2013 r. planowane dochody (dotacje celowe) w latach 2019 – 2021 wyniosą:

- a) w roku 2019: 417 420,40 zł;
- b) w roku 2020: 404 443,60 zł;
- c) w roku 2021: 391 466,80 zł;

- 2) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – planowane dochody wyniosą:
 - a) w roku 2019: 587 695,84 zł,
 - b) w roku 2020: 578 502,73 zł,
 - c) w roku 2021: 163 890,34 zł.
- 3) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1709C Wronie - Katarzynki od km 0+000 do km 2+970:
 - a) rok 2019: 491 886,65 zł,
 - b) rok 2020: 1 783 453,33 zł.
- 4) Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej dla 14 dzieci – rok 2019: 539 910,00 zł.
- 5) Przebudowa drogi powiatowej nr 1703C Błędowo – Płużnica w miejscowości Płużnica – rok 2020: 1 134 726,00 zł (w tym dotacja celowa z budżetu państwa – 756 484,00 zł, dotacja celowa z budżetu Gminy Płużnica – 378 242,00 zł).

Łączne dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję wyniosą:

- 1) rok 2019: 2 036 912,89 zł;
- 2) rok 2020: 3 901 125,66 zł;
- 3) rok 2021: 555 357,14 zł.

III. Omówienie kalkulacji najważniejszych wydatków na lata 2019 – 2021

Prognozując wielkości wydatków na lata 2018 – 2021 przyjęto wzrost wydatków bieżących (z wyłączeniem wynagrodzeń) o wskaźnik CPI zredukowany o 0,5%. Ograniczenie wzrostu wydatków bieżących ma na celu wypracowanie nadwyżki operacyjnej umożliwiającej zachowanie indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych z jednoczesnym zachowaniem wymogu stawianego przez art. 242 ustawy.

1. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kolumna 11.1 WPF).

Przy ustalaniu wynagrodzeń wraz z pochodnymi zostały uwzględnione wdrażane od 2011 roku działania oszczędnościowe – ograniczanie wzrostu zatrudnienia i wzrost wynagrodzeń. Ponadto uwzględniono wzrost wynagrodzeń od roku 2019 w związku ze wzrostem zadań oświatowych.

Kalkulując wysokość wynagrodzeń uwzględniono zmiany wynikające z realizowanych w latach 2019 i 2020 projektów z wykorzystaniem środków europejskich. Prognozowane kwoty na wynagrodzenia wynoszą:

- 1) w roku 2019: 20 850 000,00 zł;
- 2) w roku 2020: 21 900 000,00 zł;
- 3) w roku 2021: 22 900 000,00 zł.

Planowane zwiększenia wynagrodzeń nie obejmują ewentualnych podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli. Konstruując wpf samorządy nie dysponują żadnymi informacjami o terminach i wysokości planowanych przez Radę Ministrów podwyżkach dla nauczycieli.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (wiersz 11.2 WPF).

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu stanowią sumę prognozowanych wydatków w rozdziałach 75019 *Radę powiatów* i 75020 *Starostwa Powiatowe*. W latach 2019 – 2021 planuje się niewielki wzrost tych wydatków do kwot:

- 1) w roku 2019: 4 180 000,00 zł;
- 2) w roku 2020: 4 350 000,00 zł;
- 3) w roku 2021: 4 400 000,00 zł.

3. Wydatki majątkowe w latach 2019 – 2021 (kolumna 2.2 WPF).

Planowane wydatki majątkowe obejmują:

- 1) wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie (planowane wydatki zostały ujęte w załączniku „Przedsięwzięcia”);
- 2) realizację pozostałych zadań inwestycyjnych związanych m.in. realizacją projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”, realizacją projektu „Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej dla 14 dzieci”, przebudową dróg powiatowych (w roku 2019 i 2020: droga 1709C, w roku 2020 droga 1703C), zakupu niezbędnego wyposażenia jednostek organizacyjnych Powiatu Wąbrzeskiego.

Prognozowane wydatki wyniosą:

- 1) w roku 2019: 3 344 130,56 zł (w tym: droga 1709C – 501 723,69 zł, Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – 691 406,87 zł, Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej – 720 000,00 zł, wkłady do spółki Drogi powiatowe – 1 277 000,00 zł, zakupy inwestycyjne: 100 000,00 zł);
- 2) w roku 2020: 4 423 122,33 zł (w tym droga 1709C – 1 819 122,33 zł; droga 1703C – 1 512 968,66 zł, Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – 680 591,45 zł, wkłady do spółki Drogi powiatowe – 1 431 000,00 zł);
- 3) w roku 2021: 2 159 000,00 zł (w tym Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – 431 940,96 zł, wkłady do spółki Drogi powiatowe – 1 359 000,00 zł).

4. Obsługa długu (kolumny 2.1.3 i 2.1.3.1 WPF).

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętego w roku 2013 kredytu konsolidacyjnego oraz planowanego na rok 2018 nowego kredytu w wysokości 290 960,00 zł (spłata w latach 2019 – 2020), zostały wyliczone w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2017 (ok. 390 000,00 zł), planowane spłaty kredytu oraz o prognozowaną wysokość stopy WIBOR 1M powiększoną o marżę banku w wysokości 1,32%. Planowana wysokość odsetek od kredytów została zaplanowana w wysokości:

- a) rok 2019: 365 000,00 zł,
- b) rok 2020: 340 000,00 zł,
- c) rok 2021: 320 000,00 zł.

5. Poręczenia (kolumna 2.1.1 WPF).

Zaplanowane wydatki na ewentualne wypłaty z tytułu udzielonego poręczenia dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąbrzeźnie zostały ustalone na okres i w wielkościach wynikających z zawartej z mBankiem Hipotecznym SA umowy poręczenia.

Zawarta umowa poręczenia (do roku 2032) wykracza poza okres na jaki została sporządzona wieloletnia prognoza finansowa (2018 – 2028). Kwoty z tytułu udzielonego poręczenia jakie powinny być zaplanowane w budżecie Powiatu Wąbrzeskiego w latach 2029 – 2032 wynoszą:

- 1) w roku 2029: 158 000,00 zł;
- 2) w roku 2030: 154 000,00 zł;
- 3) w roku 2031: 149 000,00 zł;
- 4) w roku 2032: 61 000,00 zł.

IV. Kalkulacja dochodów i wydatków na lata 2022 – 2028.

Prognozując wielkości dochodów na lata 2022 – 2028 przyjęto:

- 1) wzrost dochodów bieżących o wskaźnik CPI p (w zaokrągleniu w sumie dochodów ogółem do pełnych tysięcy złotych);
- 2) dochody majątkowe (dotacje celowe) w wysokościach wynikających z zawartej w dniu 26 czerwca 2013 r. umowy partnerskiej dot. wniesienia udziałów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie:
 - a) w roku 2022: 381 200,00 zł,
 - b) w roku 2023: 368 800,00 zł,
 - c) w roku 2024: 358 500,00 zł,

d) w roku 2025: 345 500,00 zł,

e) w roku 2026: 332 530,00 zł,

f) w roku 2027: 320 100,00 zł,

g) w roku 2028: 232 500,00 zł.

Prognozując wielkości wydatków na lata 2022 – 2028 przyjęto:

- 1) wydatki bieżące w wysokości wyższej o wskaźnik CPI zredukowany o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego w zaokrągleniu do pełnych tysięcy kwot wykazanych w wierszu wydatki ogółem;
- 2) wydatki majątkowe związane z:
 - a) termomodernizacją obiektów stanowiących własność Powiatu Wąbrzeskiego oraz realizacją pozostałych zadań i zakupów inwestycyjnych związanych m.in. z przebudową dróg powiatowych, zakupem niezbędnego wyposażenia jednostek organizacyjnych Powiatu;
W celu zachowania relacji z art. 243 ufp przyjęto utrzymanie wydatków inwestycyjnych na poziomie ok 2,5 mln zł rocznie.
 - b) realizacją przedsięwzięcia „Wniesienie udziałów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie.

V. Rozchody i przychody.

Wdrażane ograniczenia wydatków bieżących pozwolą na wygospodarowanie w latach 2019 – 2028 nadwyżki budżetowej w wysokości umożliwiającej dokonywanie w poszczególnych latach budżetowych spłat rat kredytów bez konieczności zaciągania nowych kredytów lub pożyczek.

VI. Przedsięwzięcia (załącznik nr 2).

Zgodnie z wymogami stawianymi przez ufp w formie załącznika sporządzony został wykaz przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2018 – 2028 prezentujący poszczególne przedsięwzięcia, łączne nakłady finansowe, limity zobowiązań oraz limity wydatków w kolejnych latach budżetowych na poszczególne przedsięwzięcia.

Informacje dodatkowe dot. wybranych przedsięwzięć:

Poz. 1.1.1.1: „Dziś nauka jutro praca II” – przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś Priorytetowa 10. Innowacyjna Edukacja, Działanie 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałanie 10.2.3 Kształcenie zawodowe.

Łączna wartość projektu, zgodnie ze złożonym wnioskiem, wynosi 1 631 808,00 zł (w tym wkład niepieniężny – 77 820,00 zł).

Okres realizacji projektu: 01.02.2018 – 31.01.2020.

Łączne nakłady finansowe wyniosą 1 553 988,00 zł, z tego

- a) rok 2018: 1 211 982,20 zł (w tym środki unijne – 1 167 982,20 zł, środki własne powiatu – 44 000,00 zł),
- b) rok 2019: 342 005,80 zł (w tym środkami unijne – 219 054,60 zł, środki własne powiatu – 122 951,20 zł).

Poz. 1.1.1.2 i 1.1.2.1: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – przedsięwzięcie realizowane jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych.

Okres realizacji projektu: 2017 – 2021.

Łączna wartość projektu, zgodnie z podpisaną umową, wynosi 2 665 414,88 zł (w tym wydatki bieżące – 40 135,00 zł, wydatki majątkowe – 2 625 279,88 zł).

Łączny limit zobowiązań na lata 2017 – 2021 (wydatki bieżące i wydatki majątkowe) wynosi 2 664 277,89 zł, z tego

- a) rok 2018: 831 133,61 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 9 793,00 zł (środki unijne – 8 324,05 zł, środki własne powiatu – 1 468,95 zł),
- wydatki majątkowe – 821 340,61 zł (środki unijne – 698 139,52 zł, środki własne powiatu – 123 201,09 zł),
- b) rok 2019: 701 199,87 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 9 793,00 zł (środki unijne – 8 324,05 zł, środki własne powiatu – 1 468,95 zł),
 - wydatki majątkowe – 691 406,87 zł (środki unijne – 587 695,84 zł, środki własne powiatu – 103 711,03 zł),
- c) rok 2020: 690 384,45 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 9 793,00 zł (środki unijne – 8 324,05 zł, środki własne powiatu – 1 468,95 zł),
 - wydatki majątkowe – 680 591,45 zł (środki unijne – 578 502,73 zł, środki własne powiatu – 102 088,72 zł),
- d) rok 2021: 441 559,96 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 9 619,00 zł (środki unijne – 8 176,15 zł, środki własne powiatu – 1 442,85 zł),
 - wydatki majątkowe – 431 940,96 zł (środki unijne – 163 890,34 zł, środki własne powiatu – 268 050,62 zł).

Poz. 1.1.1.3: „Przez naukę do sukcesu II” – przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś Priorytetowa 10. Innowacyjna Edukacja, Działanie 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałanie 10.2.2 Kształcenie ogólne.

Łączna wartość projektu, zgodnie ze złożonym wnioskiem, wynosi 780 800,00 zł (w tym wkład niepieniężny – 39 540,00 zł).

Okres realizacji projektu: 01.03.2018 – 30.09.2020.

Łączne nakłady finansowe wyniosą 751 260,00 zł, z tego

- a) rok 2018: 561 341,25 zł (w tym środki unijne – 502 252,78 zł, środki budżetu państwa – 59 088,47 zł),
- b) rok 2018: 142 941,25 zł (w tym środki unijne – 127 894,82 zł, środki budżetu państwa – 15 046,43 zł),
- c) rok 2020: 46 977,50 zł (w tym środkami unijne – 40 032,40 zł, środki budżetu państwa – 4 945,10 zł);

Poz. 1.1.1.4: „Rodzina w Centrum” – przedsięwzięcie realizowane jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś Priorytetowa 9. Solidarne społeczeństwo, Działanie 9.3 Rozwój usług zdrowotnych i społecznych, Poddziałanie 9.3.2 Rozwój usług społecznych.

Łączna wartość projektu wynosi 393 498,00 zł.

Okres realizacji projektu: 2016 – 2018.

Limit wydatków na rok 2018 w wysokości 127 230,00 zł zostanie pokryty środkami unijnymi – 109 863,00 zł, środkami z budżetu państwa – 12 207,00 zł oraz środkami własnymi powiatu – 5 160,00 zł).

Poz. 1.1.1.5: „Zdobądź dotację na założenie firmy i zaplanuj własną ścieżkę kariery w Powiecie Wąbrzeskim” – przedsięwzięcie realizowane jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś priorytetowa 8 Aktywni na rynku pracy, Działanie 8.3 Wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia w regionie w partnerstwie z EURO INNOWACJE Spółka z o. o. z Poznania oraz BYDGOSKIM DOMEM TECHNIKA NOT Spółka z o. o. z Bydgoszczy.

Łączna wartość projektu dla Powiatu Wąbrzeskiego jako partnera projektu wynosi 71 464,06 zł.

Okres realizacji projektu: 2017 – 2018.

Limit wydatków na rok 2018 w wysokości 34 944,74 zł zostanie pokryty środkami unijnymi – 28 239,84 zł, środkami z budżetu państwa – 4 160,16 zł oraz środkami własnymi powiatu – 2 544,74 zł.

Poz. 1.1.2.2 i 1.3.2.2: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1411C Bursztynowo- Blizno od km 1+340 do km 2+582” – przedsięwzięcie realizowane jest, zgodnie z podpisaną umową, w ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020, Działanie: Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Poddziałanie: Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii.

Ogólna wartość zadania wynosi 909 661,00 zł (w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 800 000,00 zł z

dofinansowaniem środkami unijnymi w wysokości 509 040,00 zł, wydatki niekwalifikowalne w wysokości 109 661,00 zł).

Okres realizacji projektu: 2017 -2018.

Łączna wartość wydatków planowanych do poniesienia w roku 2018 wynosi 900 402,00 zł z dofinansowaniem unijnymi w wysokości 509 040,00 zł. Kwota 900 402,00 zł obejmuje wydatki kwalifikowalne w wysokości 800 000,00 zł i wydatki niekwalifikowalne w wysokości 100 402,00 zł.

Poz. 1.1.2.3 i 1.3.2.6: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1723C Wałycz - Wałyczek km 0+000 - 3+228” – przedsięwzięcie realizowane jest, zgodnie z podpisaną umową, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Oś priorytetowa 5. Spójność wewnętrzna o dostępność zewnętrzna regionu, Działanie 5.1 Infrastruktura drogowa.

Ogólna wartość zadania wynosi 4 046 644,79 zł (w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 3 916 025,26 zł z dofinansowaniem środkami unijnymi w wysokości 3 240 803,20 zł, wydatki niekwalifikowalne w wysokości 130 619,53 zł).

Okres realizacji projektu: 2015 – 2018.

Łączna wartość wydatków planowanych do poniesienia w roku 2018 wynosi 3 276 303,20 zł z dofinansowaniem unijnymi w wysokości 3 240 803,20 zł. Kwota 3 276 303,20 zł obejmuje wydatki kwalifikowalne w wysokości 3 240 803,20 zł i wydatki niekwalifikowalne w wysokości 35 500,00 zł.

Realizacja przedsięwzięcia (wydatki kwalifikowalne) planowana jest przy współudziale spółki Drogi powiatowe spółka z o. o., której zaangażowanie wyniesie 675 222,06 zł

Poz. 1.1.2.4 i 1.3.2.7: „Utworzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej dla 14 dzieci” – realizacja przedsięwzięcia planowana jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020 Oś priorytetowa 6 Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry Działanie 6.1 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną Poddziałanie 6.1.2 Inwestycje w infrastrukturę społeczną.

Ogólna wartość zadania wynosi 748 050,00 zł.

Okres realizacji projektu: 2016 -2019.

Łączna wartość wydatków kwalifikowalnych (planowanych do poniesienia w roku 2019) wynosi 720 000,00 zł z dofinansowaniem unijnymi w wysokości 539 910,00 zł.

Poz. 1.3.1.1: „Dopłaty do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie” – przedsięwzięcie realizowane jest przy współudziale Gminy Miasto Wąbrzeźno (8 000,00 zł rocznie).

Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 416 000,00 zł.

Okres realizacji: 2013 – 2028.

Planowane nakłady w latach 2018 – 2028 wynoszą 28 000,00 zł rocznie.

Poz. 1.3.1.2: „Kompleksowe wsparcie dla rodzin „Za życiem” – przedsięwzięcie realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Ministrem Edukacji Narodowej.

Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 92 680,00 zł.

Okres realizacji: 2017 – 2021.

Planowane nakłady w latach 2018 – 2021 wynoszą 16 200,00 zł rocznie.

Poz. 1.3.2.1: „Przebudowa drogi powiatowej 1710C Etap III od km 5+140 do km 11+662” – realizacja przedsięwzięcia planowana jest z dofinansowaniem ze środków budżetu państwa w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019” oraz budżetu Gminy Książki.

Ogólna wartość zadania wynosi 6 934 664,34 zł.

Okres realizacji projektu: 2015 – 2018.

Łączna wartość wydatków planowanych do poniesienia w roku 2018 wynosi 4 945 099,50 zł z dofinansowaniem z budżetu państwa w wysokości 3 000 00,00 zł i z budżetu Gminy Książki w wysokości 1 920 099,50 zł i z wkładem własnym powiatu w wysokości 25 000,00 zł.

Realizacja przedsięwzięcia planowana jest przy współudziale spółki Drogi powiatowe spółka z o. o., której zaangażowanie wyniesie 1 920 099,50 zł.

Realizacja zadania w roku 2018 jest uzależniona od zakwalifikowania złożonego do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego wniosku o dofinansowanie projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1705C Wiewiórki - Nowa Wieś Królewska na odcinku od km 0+000 do km 3+400” w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”.

Poz. 1.3.2.3: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1703 Błędowo - Płużnica w miejscowości Płużnica” – realizacja przedsięwzięcia planowana jest z udziałem środków z budżetu państwa (do 50% robót budowlanych) i budżetu Gminy Płużnica.

Ogólna wartość zadania wynosi 1 532 648,66 zł.

Okres realizacji projektu: 2017 – 2020.

Łączna wartość wydatków planowanych do poniesienia w roku 2020 wynosi 1 512 968,66 zł z dofinansowaniem z budżetu państwa w wysokości 756 484,00 zł i z budżetu Gminy Płużnica w wysokości 378 242,00 zł i z wkładem własnym powiatu w wysokości 378 242,66 zł.

Poz. 1.3.2.4: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1705C Wiewiórki - Nowa Wieś Królewska na odcinku od km 0+000 do km 2+815” – realizacja przedsięwzięcia planowana jest z dofinansowaniem ze środków budżetu państwa w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019” oraz budżetu Gminy Płużnica.

Ogólna wartość zadania wynosi 3 019 496,75 zł.

Okres realizacji projektu: 2016 – 2018.

Łączna wartość wydatków planowanych do poniesienia w roku 2018 wynosi 2 226 655,41 zł z dofinansowaniem z budżetu państwa w wysokości 1 464 907,00 zł i z budżetu Gminy Płużnica w wysokości 732 454,50 zł i z wkładem własnym powiatu w wysokości 29 293,31 zł.

Realizacja przedsięwzięcia planowana jest przy współdziałaniu spółki Drogi powiatowe spółka z o. o., której zaangażowanie wyniesie 732 454,50 zł.

Realizacja zadania w roku 2018 jest uzależniona od zakwalifikowania złożonego do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego wniosku o dofinansowanie projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1705C Wiewiórki - Nowa Wieś Królewska na odcinku od km 0+000 do km 3+400” w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”.

Poz. 1.3.2.5: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1709C Wronie – Katarzynki od km 0+000 do km 2+970” – przedsięwzięcia planowane jest do realizacji w latach 2019 -2020 z dofinansowaniem środkami z budżetu państwa (do 50% robót budowlanych).

Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 4 643 186,00 zł.

Planowane wydatki:

a) rok 2019: 501 723,69 zł.

b) rok 2020: 1 819 122,33 zł.

Realizacja przedsięwzięcia planowana jest przy współdziałaniu spółki Drogi powiatowe spółka z o. o., której zaangażowanie wyniesie 501 723,69 zł w roku 2019 i 1 819 122,33 zł w roku 2020.

Poz. 1.3.2.8: „Wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie” – przedsięwzięcie realizowane jest przy współfinansowaniu środkami pochodzącymi z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno i budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

Z uwagi na zwiększenie zaangażowania Spółki w proces przebudowy dróg powiatowych (planowany w roku 2018 udział w przebudowie dróg 1710C – III etap, 1705C i 1723C i w latach 2019 – 2020 udział w przebudowie drogi 1705C) planuje się zwiększyć łączne nakłady finansowe związane z dokapitalizowaniem Spółki.

Łączne planowane nakłady poniesione w latach 2013 – 2028 wyniosą 15 852 000,00 zł.

VII. Informacje uzupełniające.

Prognozowana w latach 2019 – 2028 nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę kredytów.

Rok 2019

Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań: 3,57%

Dopuszczalny wskaźnik spłaty (wg wykonania 2017): 3,73% (różnica: 0,16%)

Dopuszczalny wskaźnik spłaty (wg planu za III kwartał 2017): 3,74% (różnica: 0,17%)

Rok 2020

Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań: 3,41%

Dopuszczalny wskaźnik spłaty (wg wykonania 2017): 3,47% (różnica: 0,06%)

Dopuszczalny wskaźnik spłaty (wg planu za III kwartał 2017): 3,48% (różnica: 0,07%)

Rok 2021

Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań: 3,97%

Dopuszczalny wskaźnik spłaty (wg wykonania 2017): 4,63% (różnica: 0,66%)

Niewielka różnica w latach 2019 – 2021 między wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem a dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań obliczony wg przewidywanego wykonania budżetu za rok 2017 oraz planu na III kwartał 2017 r. wymaga konsekwentnej realizacji przyjętych działań oszczędnościowych. Tym bardziej, że powiat działając w określonych uwarunkowaniach politycznych i gospodarczych nie zawsze ma realny wpływ na kształtowanie się poziomu planowanych dochodów i wydatków. Zaistniałe sytuacje mogą doprowadzić do naruszenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych, co w konsekwencji może skutkować niemożnością uchwalenia budżetu i koniecznością wdrożenia programu naprawczego.