

Uchwała Nr 85/2024
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 7 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego
na lata 2025 – 2037

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity
tekst Dz.U. z 2024 poz.1530 z późn. zm)

Zarząd Powiatu


uchwała co następuje :

§ 1 . Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Człuchowskiego na lata 2025 – 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa
Stanisław Marek
Waldemar Klimek
Ryszard Wójcik



Załącznik Nr 1
do uchwały nr 85/2024
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 7 listopada 2024 r.

Uchwała Nr
Rady Powiatu Człuchowskiego
z dnia r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2024 poz.1530 z późn.zm.)

Rada Powiatu

uchwała co, następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025- 2037 zgodnie złącznikiem Nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 2 .

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) 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) do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr LXIX/394/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:	
		z tego:							z tego:	
		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
Docho dy ogółem ^x	Docho dy bieżące ^x	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe docho dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2025	169 854 358,51	41 342 738,26	4 321 734,26	69 761 204,72	15 313 664,00	39 115 017,27	0,00	24 456 692,49	5 375 840,00	19 080 852,49
2026	172 817 651,00	41 636 160,00	4 520 300,00	70 061 000,00	15 739 000,00	40 861 191,00	0,00	5 374 744,00	1 200 000,00	4 174 744,00
2027	176 926 651,00	41 762 520,00	4 621 500,00	70 298 220,00	15 833 780,00	44 410 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	179 117 651,00	42 017 770,00	5 041 930,00	70 589 000,00	15 834 456,00	45 634 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	180 122 500,00	42 278 125,00	5 162 800,00	70 884 000,00	15 942 210,00	45 955 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	179 028 651,00	42 543 687,00	5 284 500,00	71 000 880,00	15 798 000,00	44 401 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	180 500 000,00	42 679 124,00	5 195 345,00	71 312 097,00	15 955 980,00	45 357 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	181 100 000,00	42 915 315,00	5 206 200,00	71 505 200,00	16 115 000,00	45 358 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	181 700 000,00	42 964 074,00	5 508 204,00	72 172 500,00	16 276 000,00	44 789 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	182 900 000,00	43 093 600,00	5 728 400,00	72 218 600,00	16 438 800,00	45 420 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	182 200 000,00	43 234 550,00	5 939 800,00	72 538 800,00	16 603 200,00	43 883 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	182 395 000,00	41 376 900,00	6 151 200,00	72 868 200,00	16 763 200,00	45 235 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	182 495 000,00	41 520 000,00	6 162 700,00	72 996 900,00	16 936 900,00	44 878 500,00	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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wioletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 12 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.



Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem x 2	z tego:							w tym:		Wydatkii majątkowe x	w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2		2.2.1	2.2.1.1	
						Wydatkii bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x					wydatkii na obsługę długu x
2025		208 253 551,00	165 435 774,00	119 508 525,00	0,00	0,00	0,00	2 554 494,00	0,00	0,00	42 817 777,00	42 817 777,00	0,00	42 817 777,00	0,00
2026		172 412 395,00	167 649 696,58	119 682 762,00	0,00	0,00	0,00	1 563 051,00	0,00	0,00	4 762 698,42	4 762 698,42	0,00	4 762 698,42	0,00
2027		171 146 651,00	168 880 834,05	121 456 417,00	0,00	0,00	0,00	1 379 527,00	0,00	0,00	2 265 816,95	2 265 816,95	0,00	2 265 816,95	0,00
2028		173 237 651,00	171 182 878,23	121 765 545,00	0,00	0,00	0,00	1 097 289,00	0,00	0,00	2 054 772,77	2 054 772,77	0,00	2 054 772,77	0,00
2029		174 242 500,00	172 108 348,00	122 110 855,00	0,00	0,00	0,00	888 498,00	0,00	0,00	2 134 152,00	2 134 152,00	0,00	2 134 152,00	0,00
2030		173 828 651,00	171 025 711,77	122 993 072,00	0,00	0,00	0,00	735 744,00	0,00	0,00	2 802 939,23	2 802 939,23	0,00	2 802 939,23	0,00
2031		176 100 000,00	171 832 077,60	123 417 933,00	0,00	0,00	0,00	581 117,00	0,00	0,00	4 267 922,40	4 267 922,40	0,00	4 267 922,40	0,00
2032		176 700 000,00	172 392 957,58	123 871 191,00	0,00	0,00	0,00	474 065,00	0,00	0,00	4 307 032,42	4 307 032,42	0,00	4 307 032,42	0,00
2033		177 800 000,00	173 445 989,89	124 500 000,00	0,00	0,00	0,00	370 217,00	0,00	0,00	4 354 010,11	4 354 010,11	0,00	4 354 010,11	0,00
2034		178 500 000,00	174 423 477,70	126 500 000,00	0,00	0,00	0,00	271 687,00	0,00	0,00	4 076 522,30	4 076 522,30	0,00	4 076 522,30	0,00
2035		179 000 000,00	174 747 846,58	127 002 450,00	0,00	0,00	0,00	177 674,00	0,00	0,00	4 252 153,42	4 252 153,42	0,00	4 252 153,42	0,00
2036		179 295 000,00	175 039 197,26	128 272 000,00	0,00	0,00	0,00	109 065,00	0,00	0,00	4 255 802,74	4 255 802,74	0,00	4 255 802,74	0,00
2037		179 395 000,00	175 144 846,57	129 555 199,00	0,00	0,00	0,00	41 708,00	0,00	0,00	4 250 153,43	4 250 153,43	0,00	4 250 153,43	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:							w tym:
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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
2025	-13 942 500,00	0,00	17 020 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	4 850 000,00	1 942 500,00
2026	5 780 000,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 780 000,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 880 000,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 880 000,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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:				5	5.1	z tego:			
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:			5.1.1	z tego:		
	4.4	4.4.1		4.5				4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 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	
2025	170 000,00	0,00	0,00	0,00	3 077 500,00	2 957 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 780 000,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 780 000,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 880 000,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 880 000,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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 ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	55 020 000,00	0,00	4 418 584,51	9 438 584,51			
2026	x	x	x	x	0,00	49 240 000,00	0,00	5 167 954,42	5 167 954,42			
2027	x	x	x	x	0,00	43 460 000,00	0,00	8 045 816,95	8 045 816,95			
2028	x	x	x	x	0,00	37 580 000,00	0,00	7 934 772,77	7 934 772,77			
2029	x	x	x	x	0,00	31 700 000,00	0,00	8 014 152,00	8 014 152,00			
2030	x	x	x	x	0,00	26 500 000,00	0,00	8 002 939,23	8 002 939,23			
2031	x	x	x	x	0,00	22 100 000,00	0,00	8 667 922,40	8 667 922,40			
2032	x	x	x	x	0,00	17 700 000,00	0,00	8 707 032,42	8 707 032,42			
2033	x	x	x	x	0,00	13 800 000,00	0,00	8 254 010,11	8 254 010,11			
2034	x	x	x	x	0,00	9 400 000,00	0,00	8 476 522,30	8 476 522,30			
2035	x	x	x	x	0,00	6 200 000,00	0,00	7 452 153,42	7 452 153,42			
2036	x	x	x	x	0,00	3 100 000,00	0,00	7 355 802,74	7 355 802,74			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 350 153,43	7 350 153,43			

b) 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
							Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x
2025	3,57%	4,53%	x	10,81%	10,53%	TAK	TAK
2026	4,67%	4,74%	x	9,15%	9,42%	TAK	TAK
2027	4,44%	6,15%	x	8,47%	8,74%	TAK	TAK
2028	4,27%	5,78%	x	7,90%	8,17%	TAK	TAK
2029	4,12%	5,51%	x	6,78%	7,05%	TAK	TAK
2030	3,64%	5,35%	x	6,16%	6,42%	TAK	TAK
2031	3,03%	5,62%	x	5,62%	6,09%	TAK	TAK
2032	2,95%	5,56%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2033	2,58%	5,21%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2034	2,81%	5,26%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2035	2,04%	4,61%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2036	1,94%	4,51%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2037	1,90%	4,46%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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 ustawy x	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 i 3 ustawy x ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp										
2025	1 140 180,00	1 140 180,00	1 084 120,00	13 709 109,49	13 709 109,49	13 709 108,49	1 173 106,00	1 173 106,00	1 012 661,92	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 016,00	713 016,00	578 689,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 406,00	474 406,00	412 917,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 963,00	401 963,00	345 541,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 463,00	144 463,00	121 137,00	
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	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane z środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
	9.4	9.4.1				9.4.1.1	10.1				
2025	18 598 427,00	18 598 427,00	14 053 572,19	28 421 153,00	1 340 376,00	27 080 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	956 438,00	956 438,00	608 581,00	5 055 030,00	860 286,00	4 174 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	474 406,00	474 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	401 963,00	401 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	144 463,00	144 463,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wydatki	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, włącznie z tytułu splaty zobowiązań w formie wydatków budżetowych	10.10	10.11
							w tym:						
							10.7.1	10.7.2					
		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	
2025	0,00	2 957 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	5 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	3 100 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Rady Powiatu Człuchowskiego z

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr
dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 530 519,00	28 421 153,00	5 055 030,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00
1.a	- wydatki bieżące				3 828 122,00	1 340 376,00	880 286,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 702 397,00	27 080 777,00	4 174 744,00	0,00	0,00	0,00
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:				28 913 270,00	19 771 533,00	1 669 454,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 022 229,00	1 173 106,00	713 016,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00
1.1.1.1	2- Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie Powiatu Człuchowskiego - Poprawa jakości kształcenia zawodowego	POWIATOWY OŚRODEK EDUKACJI, KULTURY, SPORTU I TURYSTYKI	2023	2029	2 595 964,00	1 005 250,00	461 457,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00
1.1.1.2	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Człuchowskim - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Człuchowskim	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	426 265,00	167 856,00	251 559,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 891 041,00	18 598 427,00	956 438,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2556G na odcinku Wierzychow-Dworzec-Wierzychowo - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2022	2024	5 792 706,00	4 498 792,00	956 438,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie powiatu Człuchowskiego poprzez modernizację i rozbudowę ZST w Człuchowie oraz ZSP w czarnem oraz wyposażenie pracowni nauki zawodu - Poprawa jakości kształcenia	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2025	6 652 600,00	6 652 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zakup niskoemisyjnych środków transportu publicznego - zakup autobusów	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	14 022 000,00	7 023 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Człuchowskim - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Człuchowskim	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	423 735,00	423 735,00	0,00	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				12 617 249,00	8 649 620,00	3 385 576,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				805 893,00	167 270,00	167 270,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Za życiem" - kompleksowego wsparcia dla rodzin - pomoc uczennicom w ciąży	Powiatowa Bursa Szkolna	2018	2026	6 600,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	"Za życiem" - kompleksowe wsparcie dla rodzin - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2018	2026	799 293,00	166 870,00	166 870,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 811 356,00	8 482 350,00	3 218 306,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2542G Uniechów-Skowarnki - Poprawa bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	6 369 631,00	4 477 931,00	1 842 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	34 726 034,00
1.a	3 408 764,00
1.b	31 317 270,00
1.1	22 461 619,00
1.1.1	2 806 664,00
1.1.1.1	2 487 539,00
1.1.1.2	419 415,00
1.1.2	18 554 665,00
1.1.2.1	5 455 230,00
1.1.2.2	6 652 600,00
1.1.2.3	7 023 300,00
1.1.2.4	423 735,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 284 215,00
1.3.1	501 610,00
1.3.1.1	1 200,00
1.3.1.2	500 610,00
1.3.2	11 762 405,00
1.3.2.1	6 320 431,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2534 G na odc. Biskupnica - Chrzastowo -	człuchowski	2023	2026	5 441 725,00	4 004 419,00	1 375 806,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	5 441 974,00

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2025-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Człuchowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Człuchowskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Człuchowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Człuchowskiego została przygotowana na lata 2025-2037.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Człuchowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Człuchowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.



Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2024 gdyż nadal uwzględniono sprzedaż prawa użytkownika wieczystego nieruchomości stanowiącej własność Skarbu Państwa (nadal baza PZTP w Człuchowie).

Ponadto Powiat Człuchowski przygotował do zbycia nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe. Są to działki podzielone i wycenione na terenie tzw. Motocrosu. Dodatkowo do zbycia przygotowano jest teren zabudowany usługowo- przemysłowy w mieście Czarne. Tereny do zbycia oszacowano na kwotę 7 152 806 złotych do budżetu przyjęto 5 358 840 złotych. Kwotę 17 000 złotych planuje się uzyskać ze sprzedaży pozostałych składników majątkowych.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **19 080 852,49 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2556G na odcinku Wierzchowo-Dworzec-Wierzchowo - 3 879 829 złotych
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 2542G Uniechów-Skowarnki – 2 684 631 złotych,
3. Przebudowa poboczy drogi powiatowej nr 2534 G na odc. Biskupnica-Chrzastowo – 2 690 112 złotych,
4. Zakup niskoemisyjnych środków transportu publicznego – 5 710 000 złotych,
5. Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie Powiatu Człuchowskiego poprzez modernizację i rozbudowę ZST w Człuchowie, ZSP w Czarnem oraz wyposażenie pracowni praktycznej nauki zawodu – 4 116 280,49 złotych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Człuchowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Człuchowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 119 508 525 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Człuchowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu zgodnie z powyższym przyjęto, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać. Natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji, a do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2025-2029.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 942 500 zł, a jego pokrycie zaplanowano z:

1. pożyczek 12 000 000 zł,
2. wolnych środków – 1 942 500 zł,

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Człuchowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	194 311 051,00	208 253 551,00	-13 942 500,00
2026	178 192 395,00	172 412 395,00	5 780 000,00
2027	176 926 651,00	171 146 651,00	5 780 000,00
2028	179 117 651,00	173 237 651,00	5 880 000,00
2029	180 122 500,00	174 242 500,00	5 880 000,00
2030	179 028 651,00	173 828 651,00	5 200 000,00
2031	180 500 000,00	176 100 000,00	4 400 000,00
2032	181 100 000,00	176 700 000,00	4 400 000,00
2033	181 700 000,00	177 800 000,00	3 900 000,00
2034	182 900 000,00	178 500 000,00	4 400 000,00
2035	182 200 000,00	179 000 000,00	3 200 000,00
2036	182 395 000,00	179 295 000,00	3 100 000,00
2037	182 495 000,00	179 395 000,00	3 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 020 000 zł. Przychody Powiatu Człuchowskiego w 2025 r. obejmują:

1. pożyczki 12 000 000 zł;
2. wolne środki – 4 850 000 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 170 000 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Człuchowskiego obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek – 2 957 500,00 złotych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – 120 000,00 złotych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Człuchowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W poniższej tabeli spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Człuchowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 957 500,00	0,00	2 957 500,00
2026	4 780 000,00	1 000 000,00	5 780 000,00
2027	4 780 000,00	1 000 000,00	5 780 000,00
2028	4 880 000,00	1 000 000,00	5 880 000,00
2029	4 880 000,00	1 000 000,00	5 880 000,00
2030	4 200 000,00	1 000 000,00	5 200 000,00
2031	3 400 000,00	1 000 000,00	4 400 000,00
2032	3 400 000,00	1 000 000,00	4 400 000,00
2033	2 900 000,00	1 000 000,00	3 900 000,00
2034	3 400 000,00	1 000 000,00	4 400 000,00
2035	2 200 000,00	1 000 000,00	3 200 000,00
2036	2 100 000,00	1 000 000,00	3 100 000,00
2037	2 100 000,00	1 000 000,00	3 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana została w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 45 977 500 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 55 020 000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 30,24%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	55 020 000	162 994 034,51	33,76%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Człuchowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Człuchowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	169 854 358,51	165 435 774,00	4 418 584,51	9 438 584,51
2026	172 817 651,00	167 649 696,58	5 167 954,42	5 167 954,42
2027	176 926 651,00	168 880 834,05	8 045 816,95	8 045 816,95
2028	179 117 651,00	171 182 878,23	7 934 772,77	7 934 772,77
2029	180 122 500,00	172 108 348,00	8 014 152,00	8 014 152,00
2030	179 028 651,00	171 025 711,77	8 002 939,23	8 002 939,23
2031	180 500 000,00	171 832 077,60	8 667 922,40	8 667 922,40
2032	181 100 000,00	172 392 967,58	8 707 032,42	8 707 032,42
2033	181 700 000,00	173 445 989,89	8 254 010,11	8 254 010,11
2034	182 900 000,00	174 423 477,70	8 476 522,30	8 476 522,30
2035	182 200 000,00	174 747 846,58	7 452 153,42	7 452 153,42
2036	182 395 000,00	175 039 197,26	7 355 802,74	7 355 802,74
2037	182 495 000,00	175 144 846,57	7 350 153,43	7 350 153,43

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Człuchowskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,57%	10,81%	TAK	10,53%	TAK
2026	4,67%	9,15%	TAK	9,42%	TAK
2027	4,44%	8,47%	TAK	8,74%	TAK
2028	4,27%	7,90%	TAK	8,17%	TAK
2029	4,12%	6,78%	TAK	7,05%	TAK
2030	3,64%	6,16%	TAK	6,42%	TAK
2031	3,03%	5,82%	TAK	6,09%	TAK
2032	2,95%	5,38%	TAK	5,38%	TAK
2033	2,58%	5,53%	TAK	5,53%	TAK
2034	2,81%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2035	2,04%	5,47%	TAK	5,47%	TAK
2036	1,94%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2037	1,90%	5,16%	TAK	5,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Człuchowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Człuchowski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF dokonanej uchwałą Nr VIII/38/2024 Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia 30.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

- w przedsięwzięciach bieżących:

1. Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie Powiatu Człuchowskiego – wydłużono o rok realizację projektu. Zgodnie z zawartą umową i harmonogramem zmniejszono łączne nakłady o kwotę 122 156 złotych, w 2025 roku zwiększono o 461 626 złotych, w 2026 zmniejszono o 82 167 złotych, w 2027 zmniejszono o 69 218 złotych, w 2028 zmniejszono 141 661 złotych, w 2029 dodano 144 463 złote.
2. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Człuchowskim – dokonano podziału na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe. W przedsięwzięciach majątkowych zabezpieczono kwotę 423 735 złotych. W bieżących w roku 2025 zmniejszono o 117 144 złotych, w 2026 – 31 442 złotych, w 2027 o kwotę 282 000 złotych.
 - W przedsięwzięciach majątkowych:
 1. Przebudowa drogi powiatowej nr 2542 G Uniechów-Skowarnki – zwiększono łączne nakłady finansowe o 46 130 złotych. Następnie w 2025 r zabezpieczono kwotę 3 110 831 złotych , do 2026 r. przesunięto kwotę 1 842 500 złotych.
 2. Przebudowa drogi powiatowej nr 2534G na odc. Biskupnica-Chrzastowo - zmniejszono łączne nakłady finansowe o 249 złotych. W roku 2025 zabezpieczono kwotę 4 004 419 złotych, a w 2026 kwotę 1 375 806 złotych.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej, które zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa