

Uchwała Nr 507/123/2022
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 10 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego
na lata 2023 – 2037

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity
tekst Dz.U. z 2022 poz.1634 z późn. zm)

Zarząd Powiatu

uchwała co następuje :

§ 1 . Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Człuchowskiego na lata 2023 – 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1

§ 2 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa
Zdzisław Rachubiński
Leszek Wąsikowski
Wacław Wołujewicz



.....
.....
.....
.....

Załącznik Nr 1
do uchwały nr 507/123/2022
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 10 listopada 2022 r.

Uchwała Nr
Rady Powiatu Człuchowskiego
z dnia

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 2022 poz.1634 z późn.zm.)

Rada Powiatu

uchwała co, następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023- 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 XLIII/261/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 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

Rady Powiatu Człuchowskiego z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tym:		
		z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	134 832 264,50	117 720 137,50	8 988 466,00	682 367,00	64 906 870,00	14 391 072,00	28 741 362,50	0,00	17 112 127,00	6 800 000,00	10 312 127,00
2024	140 768 000,00	129 308 000,00	9 100 000,00	692 000,00	65 500 000,00	14 400 000,00	39 616 000,00	0,00	11 450 000,00	3 500 000,00	7 950 000,00
2025	149 215 227,00	136 765 227,00	9 150 000,00	694 000,00	65 550 000,00	14 450 000,00	46 921 227,00	0,00	12 450 000,00	3 500 000,00	8 950 000,00
2026	149 167 651,00	135 017 651,00	9 333 000,00	707 880,00	66 861 000,00	14 739 000,00	43 376 771,00	0,00	14 150 000,00	2 800 000,00	11 350 000,00
2027	151 426 651,00	139 726 651,00	9 519 660,00	722 038,00	68 198 220,00	15 033 780,00	46 252 953,00	0,00	11 700 000,00	350 000,00	11 350 000,00
2028	160 028 651,00	147 128 651,00	9 710 053,00	736 479,00	69 562 218,00	15 334 455,00	51 785 445,00	0,00	12 900 000,00	2 350 000,00	10 550 000,00
2029	161 722 500,00	148 822 500,00	9 904 254,00	751 209,00	70 053 462,00	15 241 145,00	52 872 430,00	0,00	12 900 000,00	2 350 000,00	10 550 000,00
2030	148 028 651,00	137 128 651,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	38 320 078,00	0,00	10 900 000,00	350 000,00	10 550 000,00
2031	143 500 000,00	132 400 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	33 591 427,00	0,00	11 100 000,00	350 000,00	10 750 000,00
2032	140 500 000,00	129 400 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	30 591 427,00	0,00	11 100 000,00	350 000,00	10 750 000,00
2033	140 700 000,00	129 200 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	30 391 427,00	0,00	11 500 000,00	350 000,00	11 150 000,00
2034	140 900 000,00	129 000 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	30 191 427,00	0,00	11 900 000,00	350 000,00	11 550 000,00
2035	139 900 000,00	129 000 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	30 191 427,00	0,00	10 900 000,00	350 000,00	10 550 000,00
2036	144 395 000,00	133 495 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	34 686 427,00	0,00	10 900 000,00	350 000,00	10 550 000,00
2037	146 395 000,00	135 495 000,00	10 102 340,00	766 233,00	72 300 000,00	15 640 000,00	36 686 427,00	0,00	10 900 000,00	350 000,00	10 550 000,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wioleńcia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających 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	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		w tym:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie 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 spłacie 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 spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:			
2023	138 284 858,00	123 009 129,00	85 068 964,00	0,00	0,00	3 246 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 275 729,00	0,00	0,00
2024	138 801 288,00	125 684 961,00	85 239 102,00	0,00	0,00	3 086 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 116 327,00	0,00	0,00
2025	145 324 227,00	131 536 122,00	86 943 884,00	0,00	0,00	3 043 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 788 105,00	0,00	0,00
2026	143 946 151,00	130 836 122,00	88 682 762,00	0,00	0,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 110 029,00	0,00	0,00
2027	146 365 151,00	132 097 122,00	90 456 417,00	0,00	0,00	1 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 268 029,00	0,00	0,00
2028	154 967 151,00	140 088 075,00	92 265 545,00	0,00	0,00	1 157 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 879 076,00	0,00	0,00
2029	157 078 500,00	141 588 075,00	94 110 855,00	0,00	0,00	910 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 490 425,00	0,00	0,00
2030	145 457 151,00	130 088 075,00	95 993 072,00	0,00	0,00	821 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 369 076,00	0,00	0,00
2031	140 928 500,00	126 000 000,00	97 912 933,00	0,00	0,00	756 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 928 500,00	0,00	0,00
2032	137 928 500,00	123 000 000,00	99 871 191,00	0,00	0,00	692 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 928 500,00	0,00	0,00
2033	138 128 500,00	123 600 000,00	81 500 000,00	0,00	0,00	532 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 528 500,00	0,00	0,00
2034	135 328 500,00	123 600 000,00	81 500 000,00	0,00	0,00	443 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 728 500,00	0,00	0,00
2035	136 900 000,00	123 600 000,00	81 500 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	0,00
2036	142 395 000,00	128 095 000,00	81 500 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	0,00
2037	144 395 000,00	130 095 000,00	81 500 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	4.3	4.3.1
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-3 452 593,50	0,00	6 980 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 289 019,00	3 452 593,50		
2024	1 956 712,00	1 956 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 891 000,00	3 891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	5 221 500,00	5 221 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	5 061 500,00	5 061 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	5 061 500,00	5 061 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	4 644 000,00	4 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	4 571 500,00	4 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 571 500,00	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 571 500,00	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 571 500,00	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	5 571 500,00	5 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	1 691 000,00	0,00	0,00	0,00	3 527 425,50	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 956 712,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 891 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 221 500,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 061 500,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 061 500,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 644 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 571 500,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 500,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 500,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 500,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 500,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licząca 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 095 000,00	50 693 712,00	0,00	-5 288 991,50	1 691 027,50		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	48 737 000,00	0,00	3 623 039,00	3 623 039,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	44 846 000,00	0,00	5 229 105,00	5 229 105,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	39 624 500,00	0,00	4 181 529,00	4 181 529,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	34 563 000,00	0,00	7 629 529,00	7 629 529,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	29 501 500,00	0,00	7 040 576,00	7 040 576,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	24 857 500,00	0,00	7 234 425,00	7 234 425,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	20 286 000,00	0,00	7 040 576,00	7 040 576,00		
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	17 714 500,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00		
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	15 143 000,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00		
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	12 571 500,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00		
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00		
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00		
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00		
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00		
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x				
2023	5,50%	-1,98%	4,60%	10,90%	13,29%	TAK	TAK				
2024	4,39%	5,64%	8,88%	9,44%	11,82%	TAK	TAK				
2025	5,67%	6,76%	x	9,01%	11,39%	TAK	TAK				
2026	6,20%	5,33%	x	6,20%	9,23%	TAK	TAK				
2027	5,42%	7,48%	x	5,60%	8,63%	TAK	TAK				
2028	4,72%	6,22%	x	5,22%	8,26%	TAK	TAK				
2029	4,16%	6,10%	x	4,16%	7,20%	TAK	TAK				
2030	4,44%	6,47%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK				
2031	2,85%	6,13%	x	6,31%	6,31%	TAK	TAK				
2032	2,87%	6,23%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK				
2033	2,73%	5,40%	x	6,28%	6,28%	TAK	TAK				
2034	5,31%	5,16%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK				
2035	2,93%	5,05%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK				
2036	1,83%	4,72%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK				
2037	1,74%	4,58%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK				
2038	0,00%	0,00%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK				
2039	0,00%	0,00%	x	4,45%	4,45%	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	
	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	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	środki 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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		w tym:
Lp	201 045,00	201 045,00	187 988,00	5 091 646,00	5 091 646,00	4 731 890,00	201 045,00	201 045,00	187 988,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu zlikwidacji lub przekazalności samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
2023	7 298 267,00	4 731 890,00	7 298 267,00	8 575 753,00	351 628,00	8 224 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 567 000,00	0,00	0,00	12 734 271,00	167 270,00	12 567 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	167 270,00	167 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	167 270,00	167 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					Wydatki	Splata zobowiązań					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone 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, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 432 425,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 956 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 221 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 061 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 061 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 571 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dokonywać będzie także pozycji 8.3 – 8.3.11 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 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gajpa



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr Rady Powiatu
Człuchowskiego z dnia

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 142 255,00	8 575 753,00	12 734 271,00	167 270,00	167 270,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 407 893,00	351 628,00	167 270,00	167 270,00	167 270,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 734 362,00	8 224 125,00	12 567 001,00	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:				20 558 539,00	7 498 312,00	7 567 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 602 000,00	201 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie Powiatu Człuchowskiego - Jakość edukacji zawodowej	Powiatowy Ośrodek Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	2016	2023	1 602 000,00	201 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 956 539,00	7 297 267,00	7 567 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa jakości i dostępności świadczeń w zakresie diagnostyki i leczenia chorób cywilizacyjnych w szpitalu powiatowym w Człuchowie - Poprawa jakości i dostępności świadczeń	Starostwo Powiatowe	2017	2023	11 169 539,00	7 097 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2556G na odcinku Wierzchowo-Dworzec-Wierzchowo - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2022	2024	7 787 000,00	200 000,00	7 567 000,00	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				9 583 716,00	1 077 441,00	5 167 271,00	167 270,00	167 270,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

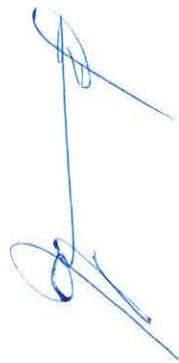
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2039	Limit zobowiązań
0,00	21 644 563,00
0,00	853 438,00
0,00	20 791 125,00
0,00	15 065 312,00

0,00	201 045,00
0,00	201 045,00

0,00	14 864 267,00
0,00	7 097 267,00

0,00	7 767 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	6 579 251,00

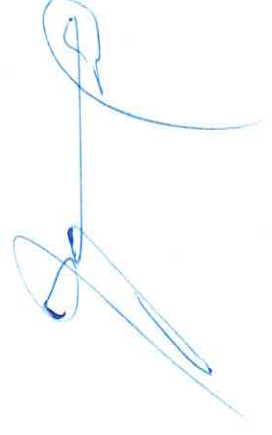


L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				805 893,00	150 583,00	167 270,00	167 270,00	167 270,00	0,00
1.3.1.1	"Za życiem" - kompleksowego wsparcia dla rodzin - pomoc uczniom w ciąży	Powiatowa Bursa Szkolna	2018	2026	6 600,00	400,00	400,00	400,00	400,00	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	150 183,00	166 870,00	166 870,00	166 870,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 777 823,00	926 858,00	5 000 001,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa DP nr 2548 G DK nr 22 Stanisławka DP nr 2550 G - poprawa jakości	człuchowski	2020	2023	3 618 023,00	856 858,00	1,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 2521G w km 7+195 - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2021	2023	24 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2550G Buszkowo-Prusinowo-Rozwory-Debrzno - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2021	2023	85 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej oraz rowerowej przy drodze powiatowej nr 2521G Człuchów-Polnica- droga wojewódzka Nr 212 (granica powiatu) -	człuchowski	2023	2024	5 050 000,00	50 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Limit 2039	Limit zobowiązań
0,00	652 393,00
0,00	1 600,00
0,00	650 793,00

0,00	5 926 858,00
0,00	856 858,00
0,00	10 000,00

0,00	10 000,00
0,00	5 050 000,00

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa



Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 -2037

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Człuchowskiego po raz pierwszy została opracowana na lata 2011-2025. Aby zachować określony w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wymóg realistyczności prognozy, wymaga to corocznego uaktualniania o wartości faktycznie wykonane oraz uwzględnione zmiany makroekonomiczne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument służący efektywnemu zarządzaniu finansami publicznymi w perspektywie długookresowej, która została opracowana zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2022 poz. 1634 z późn.zm.). Jednym z podstawowych celów opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest określenie możliwości finansowych w zakresie realizacji zadań wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

Podjęcie decyzji w zakresie realizacji celów i zadań powinno uwzględniać przede wszystkim możliwości finansowe, jakimi dysponuje Powiat. Aby zapewnić realizację założonych celów i jednocześnie stabilność finansową Powiatu konieczne jest uwzględnienie zdolności obsługi zobowiązań zaciągniętych w przeszłości i utrzymanie płynności finansowej w dłuższej perspektywie czasowej. Dlatego zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Człuchowskiego została opracowana na lata 2023-2037, tj. na cały okres, na jaki przyjęto limity rozchodów z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu papierów wartościowych.

Treść i zakres przedmiotowy uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określony jest przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa. Przyjęte wartości nie stanowią planu, a prognozę na najbliższą przyszłość opartą na analizie dostępnych danych. Jednak pomimo relatywnie krótkiego okresu objętego prognozą, istnieje wiele zmiennych czynników, mogących mieć wpływ na gospodarkę finansową Powiatu Człuchowskiego. Trudno jest przewidzieć dalsze zmiany legislacyjne, np. wynikające z epidemii COVID -19, szybko rosnącej inflacji, które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów lub konieczność realizacji dodatkowych zadań przez powiat.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Ministra Finansów, na bieżąco monitoruje się sytuację finansową Powiatu oraz wnikliwie analizuje się wszelkie problemy zgłaszane przez kierowników podległych jednostek.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 i lata następne jest projekt uchwały budżetowej na 2023 r. , dane ze sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu człuchowskiego za lata 2020 i 2021 oraz wykonanie za III kwartał 2022 r. Przy szacowaniu poszczególnych wartości uwzględniono wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki



Regionalnej dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W niniejszej prognozie uwzględniono analizy własne obejmujące:

- Tendencje z zakresu kształtowania się dochodów Powiatu z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość zmieniających się uwarunkowań zewnętrznych i wewnętrznych,
- Uwarunkowań o kształtowaniu się wydatków Powiatu.

Dochody oszacowano na podstawie analizy z lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2022 . Dokonano prognozy bieżących dochodów uwzględniając wielkość wpływów, np. wpływów z opłaty komunikacyjnej, wpływów z wydania prawa jazdy.

Udziały Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na poziomie otrzymanej informacji od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej decyzją ST3.4750.24.2022. Są one niższe o kwotę 613 285 zł oraz 6 076 607 zł otrzymane w miesiącu październiku 2022 r. jako dodatkowe środki wynikające z nowelizacji ustawy, które mają zwiększać efektywności energetyczne. Dochody z tytułu udziału w wymienionym podatku są **niższe ogółem o 6 689 892 złote** w stosunku do roku 2022. Natomiast w udziale w podatku dochodowym od osób prawnych odnotowujemy znaczny wzrost. Wykazany przez Ministra plan jest wyższy o **249 597 złotych**. Na podstawie wykonania za rok 2022 uwzględniono plan na poziomie **682 367 złotych** i przewiduje się jego wykonanie. Otrzymana przez Powiat subwencja ogólna jest wyższa o **5 153 581 złotych**, z czego część wyrównawcza o kwotę **1 032 489 złotych**, część równoważąca jest wyższa o **93 974 złotych** oraz subwencja oświatowa jest wyższa o **4 027 118 złotych**. Otrzymane dotacje na realizację zadań zarówno zleconych jak i własnych także są niższe o kwotę **2 371 376 złotych**.

W zakresie dochodów majątkowych przewidywane jest uzyskanie dofinansowania na realizację Projektów

- „Poprawa jakości i dostępności świadczeń w zakresie diagnostyki i leczenia chorób cywilizacyjnych w szpitalu powiatowym w Człuchowie” w kwocie **4 964 386 złotych**.
- „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2556G na odcinku Wierzchowo-Dworzec-Wierzchowo” w kwocie **127 260 złotych**.

W dochodach ze sprzedaży majątku uwzględniono sprzedaż prawa użytkowania wieczystego nieruchomości stanowiącej własność Skarbu Państwa (baza PZTP w Człuchowie).

Ponadto Powiat Człuchowski ma przygotowane do zbycia nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe. Są to działki podzielone i wycenione na terenie tzw. Motocrossu. Dodatkowo przygotowany jest do zbycia teren zabudowany – usługowo- przemysłowy w mieście Czarne. Tereny do zbycia szacowane są na kwotę rzędu **7 152 806** przyjęto do budżetu **6 770 000 złotych**.

Uwzględniono środki finansowe z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie **517 418 złotych**,

na zadanie pn.:

- Przebudowa DP nr 2548 G DK nr 22 **Stanisławka** DP nr 2550.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w dochodach majątkowych uwzględniono otrzymaną Promesę na „Zakup środków transportu publicznego” w kwocie **4 369 354** złotych.

Ogółem dochody majątkowe z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne planowane są na poziomie **17 112 127** złotych i w stosunku do roku 2022 są niższe o **981 457** złotych.

Przyjęte wysokości wydatków nie są tak jednolite, wynikają z limitu środków jakie pozostały do rozdysponowania oraz jest to pochodną realizowanych zadań inwestycyjnych. Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na rok 2023 oparto także na projekcie budżetu na ten rok zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu człuchowskiego, kontynuację zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków z Unii Europejskiej. Przy prognozowaniu wydatków uwzględniono wzrost wynagrodzeń pracowników administracji od 5% do 10 %. Największym kosztem jest wzrost najniższego wynagrodzenia. W roku 2023 wzrośnie dwukrotnie od stycznia o 480 złotych i od 1 lipca 590 złotych. Rocznie utrzymanie pracownika na najniższym wynagrodzeniu wyniesie 7 693 złotych. Jest to bardzo duże obciążenie budżetu. Przy tak szybującej inflacji ciężko jest przewidzieć wzrost za energię eklektyczną i inne składniki. Przyjęto wzrost kosztów o 10 %.

Ogromnym wzrostem zarówno w budżecie roku 2022 i planu na rok 2023 są wydatki na obsługę długu. Zaplanowano kwotę **3 246 000** złotych.

Obligatoryjnym elementem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest załącznik zawierający **wykaz przedsięwzięć** wynika to z zapisów art.226 ust 3 i 4.

Załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej 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, o których mowa w art. 226 ust. 3, 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;
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Oprócz art.226 ustawy o finansach publicznych treść i zakres przedmiotowy uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej regulują:



- art. 227. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową
 1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.
 2. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.
- Art. 228. Upoważnienie do zaciągania zobowiązań w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
 1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

Wydatki na realizację przedsięwzięć, zamieszczonych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zaplanowane w wysokościach zapewniających wkład własny Powiatu przy realizacji zadań współfinansowanych ze środków zewnętrznych oraz w wyniku podpisanych umów o dofinansowanie.

Uwzględniono następujące zadania:

- W części – 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 roku o finansach publicznych (UE) występują:
 - *wydatki bieżące:*
 1. Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie powiatu człuchowskiego - limit wydatków na zadanie 2023 roku **201 045** złotych,
 - *wydatki majątkowe*
 1. Poprawa jakości i dostępności świadczeń w zakresie diagnostyki i leczenia chorób cywilizacyjnych w szpitalu powiatowym w Człuchowie limit wydatków na zadanie w 2023 roku **7 097 267** złotych.
 2. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2556G na odcinku Wierzchowo-Dworzec-Wierzchowo na zadanie w 2023 roku **200 000** złotych.
- W części wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe występują:
 - *Wydatki bieżące*
 1. „Za życiem” kompleksowe wsparcia dla rodzin – pomoc uczennicom w ciąży na zadanie w **2023 roku – 400** złotych , 2024 roku – 400 złotych, 2025 roku – 400 złotych, 2026 roku – 400 złotych.
 2. „Za życiem” wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie na zadanie w **2023 roku – 150 183** złotych , 2024 roku – 166 870 złotych, 2025 roku – 166 870 złotych, 2026 roku – 166 870 złotych.



➤ *wydatki majątkowe*

1. Przebudowa DP nr 2548 G DK nr 22 Stanisławka DP nr 2550 G - limit wydatków na zadanie w 2023 roku **856 858** złotych.
2. Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 2521G w km7+195, w 2023 roku - **10 000** złotych.
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 2550G Buszkowo – Prusinowo – Rozwory – Debrzno, w roku 2023 roku - **10 000** złotych

Przychody.

Zaplanowano zgodnie z programem współpracy Powiatu Człuchowskiego z organizacjami pozarządowymi na 2023 r. spłatę udzielonych pożyczek w wysokości **95 000** złotych oraz spłaty udzielonych pożyczek dla SPZOZ w Człuchowie z 2020 roku w kwocie **96 000** złotych i z 2021 kwotę **500 000** złotych.

Uwzględniono kwotę wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **5 289 019** złotych.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji w kwocie **2 432 425,50** złotych. Ponadto zaplanowano zgodnie z programem współpracy Powiatu Człuchowskiego z organizacjami pozarządowymi na 2023 r. udzielenie pożyczek w wysokości **95 000** złotych.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Rok 2023 zamyka się deficytem budżetowym w kwocie **3 452 593,50** złotych, który pokryty zostanie wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach 2024 – 2037 nie przewiduje się wystąpienia deficytu budżetowego. We wszystkich latach następnych planowana jest nadwyżka budżetowa (różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami), która w całości planowana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa

