

**Uchwała Nr
Rady Powiatu Człuchowskiego
z dnia 30 grudnia 2025 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 2026- 2045 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.

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

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr X/52/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 r.

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 Projekt
z dnia 2025-12-30
- projekt -

z tego:											
		z tego:							w tym:		

2040	270 771 386,00	270 771 386,00	65 023 194,00	5 893 542,00	114 191 599,00	23 905 789,00	61 757 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	276 459 314,00	276 459 314,00	66 323 658,00	6 011 413,00	116 475 431,00	24 383 905,00	62 994 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	281 715 600,00	281 715 600,00	67 650 131,00	6 131 641,00	118 804 940,00	24 871 583,00	64 257 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	287 352 956,54	287 352 956,54	69 003 134,00	6 254 274,00	121 181 039,00	25 369 015,00	65 545 494,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	293 226 961,00	293 226 961,00	70 383 197,00	6 379 359,00	123 604 660,00	25 876 395,00	66 983 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	299 091 500,00	299 091 500,00	71 790 861,00	6 506 946,00	126 076 753,00	26 393 923,00	68 323 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:																
Wyszczególnienie	2	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:				w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp								2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	210 971 607,99	180 743 530,20	130 735 893,00	0,00	0,00	2 200 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 228 077,79	30 228 077,79	32 825 273,88	0,00	0,00
2027	220 082 298,88	187 257 025,00	136 367 202,00	0,00	0,00	1 943 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 825 273,88	32 825 273,88	21 411 782,00	0,00	0,00
2028	215 134 420,00	193 722 638,00	141 958 257,00	0,00	0,00	1 714 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 411 782,00	21 411 782,00	11 435 188,00	0,00	0,00
2029	211 746 954,00	200 311 766,00	147 579 804,00	0,00	0,00	1 646 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 435 188,00	11 435 188,00	1 306 533,00	0,00	0,00
2030	206 990 580,00	205 684 047,00	151 889 134,00	0,00	0,00	1 428 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 533,00	1 306 533,00	1 985 575,00	0,00	0,00
2031	213 081 175,00	211 095 600,00	156 172 408,00	0,00	0,00	1 257 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 575,00	1 985 575,00	1 978 265,00	0,00	0,00
2032	218 504 035,00	216 525 770,00	160 420 297,00	0,00	0,00	1 049 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 265,00	1 978 265,00	2 648 961,00	0,00	0,00
2033	224 562 467,00	221 913 506,00	164 575 183,00	0,00	0,00	798 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 961,00	2 648 961,00	2 379 848,00	0,00	0,00
2034	229 759 861,00	227 380 013,00	168 771 850,00	0,00	0,00	650 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 379 848,00	2 379 848,00	3 862 560,00	0,00	0,00
2035	236 799 688,00	232 937 128,00	173 008 023,00	0,00	0,00	489 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 862 560,00	3 862 560,00	4 340 558,00	0,00	0,00
2036	242 885 512,00	238 544 954,00	177 229 419,00	0,00	0,00	277 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 340 558,00	4 340 558,00	4 903 037,00	0,00	0,00
2037	249 020 981,00	244 117 944,00	181 376 587,00	0,00	0,00	109 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 903 037,00	4 903 037,00	7 736 051,00	0,00	0,00
2038	257 409 836,00	249 673 785,00	185 421 285,00	0,00	0,00	17 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 736 051,00	7 736 051,00	8 690 864,00	0,00	0,00
2039	263 855 913,00	255 165 049,00	189 315 132,00	0,00	0,00	15 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 690 864,00	8 690 864,00	9 817 581,00	0,00	0,00
2040	270 463 142,00	260 645 561,00	193 158 229,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 817 581,00	9 817 581,00	10 099 142,00	0,00	0,00
2041	276 151 070,00	266 051 928,00	196 886 183,00	0,00	0,00	9 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 099 142,00	10 099 142,00	10 031 973,00	0,00	0,00
2042	281 407 356,00	271 375 383,00	200 489 200,00	0,00	0,00	7 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 031 973,00	10 031 973,00	10 296 468,00	0,00	0,00
2043	287 044 169,00	276 747 701,00	204 098 006,00	0,00	0,00	4 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 296 468,00	10 296 468,00	10 832 458,00	0,00	0,00
2044	292 918 717,00	282 086 259,00	207 628 902,00	0,00	0,00	2 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 832 458,00	10 832 458,00	11 577 006,42	0,00	0,00
2045	298 963 561,42	287 386 555,00	211 075 542,00	0,00	0,00	262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 577 006,42	11 577 006,42		0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 836 208,00	0,00	0,00	0,00					
2027	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 857 211,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 188 244,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 188 244,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 244,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 244,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 244,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 208 244,00	0,00	0,00	0,00					
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 244,00	0,00	0,00	0,00					
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 244,00	0,00	0,00	0,00					
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 244,00	0,00	0,00	0,00					
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 244,00	0,00	0,00	0,00					
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	308 787,54	0,00	0,00	0,00					
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	308 244,00	0,00	0,00	0,00					
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	127 938,58	0,00	0,00	0,00					

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					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		
	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 x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	43 685 841,12	0,00	8 376 364,80	13 376 364,80		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	38 828 630,12	0,00	7 541 482,00	7 661 482,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 640 386,12	0,00	6 600 026,00	6 600 026,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 452 142,12	0,00	5 623 432,00	5 623 432,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 943 898,12	0,00	5 814 777,00	5 814 777,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 235 654,12	0,00	5 693 819,00	5 693 819,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 527 410,12	0,00	5 686 509,00	5 686 509,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 319 166,12	0,00	5 857 205,00	5 857 205,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 610 922,12	0,00	6 088 092,00	6 088 092,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 102 678,12	0,00	6 370 804,00	6 370 804,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 694 434,12	0,00	6 748 802,00	6 748 802,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 286 190,12	0,00	7 311 281,00	7 311 281,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 977 946,12	0,00	8 044 295,00	8 044 295,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 669 702,12	0,00	8 999 108,00	8 999 108,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 361 458,12	0,00	10 125 825,00	10 125 825,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 053 214,12	0,00	10 407 386,00	10 407 386,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	744 970,12	0,00	10 340 217,00	10 340 217,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	436 182,58	0,00	10 605 255,54	10 605 255,54		
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	127 938,58	0,00	11 140 702,00	11 140 702,00		
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 704 945,00	11 704 945,00		

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,08%	6,33%	10,35%	10,23%	TAK	TAK
2027	3,83%	5,70%	9,72%	9,59%	TAK	TAK
2028	3,78%	4,80%	9,07%	8,95%	TAK	TAK
2029	3,64%	3,95%	7,77%	7,65%	TAK	TAK
2030	3,08%	3,76%	6,88%	6,75%	TAK	TAK
2031	2,51%	3,52%	6,31%	6,18%	TAK	TAK
2032	2,35%	3,33%	5,22%	5,10%	TAK	TAK
2033	1,89%	3,15%	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2034	2,05%	3,17%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2035	1,37%	3,14%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2036	1,20%	3,14%	3,43%	3,43%	TAK	TAK
2037	1,10%	3,24%	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2038	0,14%	3,43%	3,24%	3,24%	TAK	TAK
2039	0,13%	3,74%	3,23%	3,23%	TAK	TAK
2040	0,13%	4,11%	3,29%	3,29%	TAK	TAK
2041	0,13%	4,13%	3,42%	3,42%	TAK	TAK
2042	0,12%	4,03%	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2043	0,12%	4,05%	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2044	0,12%	4,17%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2045	0,05%	4,29%	3,95%	3,95%	TAK	TAK

Lp	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:	
	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 ustawy x	środków określonych 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	środków określonych 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:	
	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	
2026	571 427,00	571 427,00	537 273,00	13 312 925,53	13 312 925,53	13 209 308,53	907 515,93	907 515,93	742 379,05	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638 594,00	638 594,00	548 339,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 078,00	445 078,00	376 816,00	
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	
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	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	17 735 225,33	17 735 225,33	13 293 680,24	27 787 163,72	1 074 785,93	26 712 377,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 156 116,00	2 156 116,00	0,00	25 270 631,00	638 594,00	24 632 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	17 975 078,00	445 078,00	17 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 601 463,00	144 463,00	7 457 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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																
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:				10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			10.7.2.1						w tym:	
						spłata zobowiązań z tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1							dokonywana w formie wydatku bieżącego x	
															w tym:	
	2026	4 836 208,00	0,00	0,00	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	4 857 211,00	0,00	0,00	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	5 188 244,00	0,00	0,00	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	5 188 244,00	0,00	0,00	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	4 508 244,00	0,00	0,00	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	3 708 244,00	0,00	0,00	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	3 708 244,00	0,00	0,00	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	3 208 244,00	0,00	0,00	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	3 708 244,00	0,00	0,00	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	2 508 244,00	0,00	0,00	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	2 408 244,00	0,00	0,00	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	2 408 244,00	0,00	0,00	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	308 244,00	0,00	0,00	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	308 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2040	308 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2041	308 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2042	308 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2043	58 882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2044	56 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2045	23 423,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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 zostają 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 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, 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Projekt
z dnia 2025-12-30
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				91 448 515,31	27 787 163,72	25 270 631,00	17 975 078,00	7 601 463,00	78 634 335,72
1.a	- wydatki bieżące				4 484 784,73	1 074 785,93	638 594,00	445 078,00	144 463,00	2 302 920,93
1.b	- wydatki majątkowe				86 963 730,58	26 712 377,79	24 632 037,00	17 530 000,00	7 457 000,00	76 331 414,79
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:				28 129 168,74	18 642 741,26	2 516 631,00	445 078,00	144 463,00	21 748 913,26
1.1.1	- wydatki bieżące				3 678 891,73	907 515,93	638 594,00	445 078,00	144 463,00	2 135 650,93
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	461 457,00	474 406,00	401 963,00	144 463,00	1 482 289,00
1.1.1.2	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Człuchowskim - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	274 347,73	267 496,93	0,00	0,00	0,00	267 496,93
1.1.1.3	Zdolni z Pomorza - Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego	Powiatowy Ośrodek Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki	2024	2028	808 580,00	178 562,00	164 188,00	43 115,00	0,00	385 865,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 450 277,01	17 735 225,33	1 878 037,00	0,00	0,00	19 613 262,33
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Stefana Czarnieckiego w Człuchowie -	człuchowski	2025	2026	2 410 456,00	2 377 456,00	0,00	0,00	0,00	2 377 456,00
1.1.2.2	Budowa drogi pieszo-rowerowej oraz rowerowej przy drodze powiatowej nr 2521G Człuchów- Polnica-droga wojewódzka nr 212 (granica powiatu) -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2027	10 540 820,00	8 757 663,00	1 599 958,00	0,00	0,00	10 357 621,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu kąpieliska, przebudowa i modernizacja pomostu na jeziorze Rychnowskim -WOPR Głędowo -	człuchowski	2025	2027	1 189 494,00	864 615,00	278 079,00	0,00	0,00	1 142 694,00
1.1.2.4	Rozwój opieki uzrazowo-chirurgicznej jednego dnia i infrastruktury podstawowej opieki zdrowotnej w tym rozwój opieki koordynowanej w SP ZOZ Człuchów -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	2 924 323,00	2 924 323,00	0,00	0,00	0,00	2 924 323,00
1.1.2.5	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Człuchowskim - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	575 652,27	575 652,27	0,00	0,00	0,00	575 652,27
1.1.2.6	Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie powiatu Człuchowskiego poprzez modernizację i rozbudowę ZST w Człuchowie oraz ZSP w czarnem oraz wyposażeniu pracowni nauki zawodu - Poprawa jakości kształcenia	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2026	6 809 531,74	2 235 516,06	0,00	0,00	0,00	2 235 516,06
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				63 319 946,57	9 144 422,46	22 754 000,00	17 530 000,00	7 457 000,00	56 885 422,46

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				805 893,00	167 270,00	0,00	0,00	0,00	167 270,00
1.3.1.1	"Za Życiem" - kompleksowego wsparcia dla rodzin - pomoc uczniom w ciąży	Powiatowa Bursa Szkolna	2018	2026	6 600,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
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	0,00	0,00	0,00	166 870,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 653 453,57	8 977 152,46	22 754 000,00	17 530 000,00	7 457 000,00	56 718 152,46
1.3.2.1	Rozbudowa z przebudową drogi powiatowej nr 2512G ul. Rzeczenickiej w m.Przechlewo wraz z infrastrukturą towarzyszącą - 2512G	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	1 038 500,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa z przebudową drogi powiatowej nr 2560G DP nr 2557G Nowe Gronowo-Poreba - 2560G i 2557G	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2029	8 860 000,00	100 000,00	3 000 000,00	2 560 000,00	3 000 000,00	8 660 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa z przebudową drogi powiatowej nr 2506G Brzezie-Pieniężnica - 2506G	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2029	7 627 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 457 000,00	7 457 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1740G odc. Lipczynek - Nowa Wieś	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2027	500 000,00	0,00	401 000,00	0,00	0,00	401 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drog powiatowej nr 2505G odc. Przechlewo - Koldowo -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	229 144,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 2511G DP 2510G - Garbek -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2028	236 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	220 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1743G i 2505G w m. Koczała -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2028	10 140 000,00	70 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 070 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 2539G Czarne-Buszkowo - nr 2539G Czarne-Buszkowo	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2028	9 609 895,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	9 500 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 2550G na odcinku DK nr 22 - Prusinowo -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2029	7 215 000,00	87 000,00	2 041 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	7 128 000,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg powiatowych nr 2510G Nowa Wieś - Sapolno -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2027	5 064 615,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.11	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 2503G Biały Bór-Koczała na odcinku od km 0+000 do km 2+880 - 25003G i km 2+880	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2027	3 325 930,00	1 250 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 250 000,00
1.3.2.12	Modernizacja kompleksów sportowych " moje Boisko - Orlik 2012" na terenie powiatu człuchowskiego - Orlik	człuchowski	2025	2026	2 018 696,00	2 003 696,00	0,00	0,00	0,00	2 003 696,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2509G na odcinku Łubianka-Przechlewo -	człuchowski	2025	2026	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 2505G ul Człuchowskiej w m. Przechlewo obejmująca budowę przejścia dla pieszych -	człuchowski	2025	2027	92 000,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	62 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi powiatowej DP 2503G ul Szkolnej w m. Koczała - Przebudowa drogi powiatowej DP 2503G ul Szkolnej w m. Koczała	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	1 041 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.16	Zielony Powiat - Efektywność Energetyczna i Termomodernizacyjna Budynków Użyteczności Publicznej - etap I - Efektywność Energetyczna i Termomodernizacyjna Budynków Użyteczności Publicznej	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	5 550 673,57	746 456,46	0,00	0,00	0,00	746 456,46

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Człuchowskiego na lata 2026-2045

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Człuchowskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Człuchowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż 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 2045. 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 2026-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Człuchowskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Człuchowskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2027-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Człuchowskiego.

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.: podatki i 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 o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 371 610,00 zł.

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

Ponadto Powiat Czulchowski przygotował do zbycia nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe. Są to działki podzielone i wycenione na terenie tzw. Motocrosu. Dodatkowo do zbycia przygotowany jest teren zabudowany – usługowo- przemysłowy w mieście Czarne. Tereny do zbycia szacowane są na kwotę rzędu 7 152 806 złotych, do budżetu przyjęto 5 371 610 złotych.

W 2026 roku zaplanowano środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 924 057 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. Budowa drogi pieszo-rowerowej oraz rowerowej przy DP nr 2521G Czulchów-Polnica - droga wojewódzka nr 212 (granica powiatu),
2. Zagospodarowanie terenu kąpieliska, przebudowa i modernizacja pomostu na jeziorze Rychnowskim -WOPR Głędowo,
3. Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Stefana Czarnieckiego w Czulchowie,
4. Rozwój opieki urazowo-chirurgicznej jednego dnia i infrastruktury podstawowej opieki zdrowotnej w tym rozwój opieki koordynowanej w SP ZOZ Czulchów

Środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 65 672 243,88 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Czulchowskiego 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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Czulchowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 130 735 893,00 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące harmonogramy załączone do zawartych umów. Przyjęto, że koszt obsługi pożyczek będzie miał tendencję spadającą.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane zgodnie z wytycznymi ujętymi w Uchwale nr 198/84/2025 Zarządu Powiatu Czulchowskiego z dnia 14 sierpnia 2025r. w sprawie przyjęcia założeń i wskaźników do projektu budżetu Powiatu czulchowskiego na 2026 r.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czulchowskiego na lata 2026-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -650 248,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 606 456,46 zł;
2. wolnych środków – 43 792,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 606 456,46 zł. Przychody Powiatu Czulchowskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 606 456,46 zł;
2. wolne środki – 5 000 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Powiatu.

5. Rozchody

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

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Czulchowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czulchowskiego na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 47 915 592,66 zł.

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 685 841,12 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Czulchowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Przedsięwzięcia

Powiat Czulchowski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr X/XX/2025 Rady Powiatu Czulchowskiego z dnia 30.12.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi powiatowej DP 2503G ul Szkolnej w m. Koczała – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 041 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE.
2. Zielony Powiat - Efektywność Energetyczna i Termomodernizacyjna Budynków Użyteczności Publicznej - etap I – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 410 673,57 zł, w tym w 2026 r. – 746 456,46 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 746 456,46 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Zdolni z Pomorza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1,00 zł;
 - 2) Budowa drogi pieszo-rowerowej oraz rowerowej przy drodze powiatowej nr 2521G Czulchów- Polnica-droga wojewódzka nr 212 (granica powiatu) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1,00 zł;
 - 3) Poprawa jakości kształcenie zawodowego na terenie powiatu Czulchowskiego poprzez modernizację i rozbudowę ZST w Czulchowie oraz ZSP w Czarnem oraz wyposażenie pracowni nauki zawodu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 156 931,74 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 235 516,06 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 2511G DP 2510G - Garbek – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 20 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu DP nr 2503G ul Szkolnej w m.Koczała.

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. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

