

**Zarządzenie Nr 126/2021  
Wójta Gminy Człuchów  
z dnia 12 listopada 2021 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2022 - 2035.**

Na podstawie art. 226 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tekst jednolity : Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm. ).

zarządza się co następuje :

§1

Przedstawić Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku :

1. Projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

**WÓJT**  
*Paweł Gibczyński*

**-PROJEKT-**  
**Uchwała Nr ...../...../.....**  
**Rady Gminy Człuchów**  
**z dnia ..... 2021 r.**

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2035.**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 oraz art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tekst jednolity : Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.)

**Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 – 2035.  
Zgodnie z załącznikiem Nr 1
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć.  
Zgodnie z załącznikiem Nr 2

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań :

1. związanych z realizacją przedsięwzięć  
- do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki , z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3. do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych niezbędnych do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

### § 3

Traci moc Uchwała Rady Gminy Człuchów Nr XXV.310.2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2033 z późniejszymi zmianami.

### § 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

### § 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

### Uzasadnienie

Uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowano na podstawie określonych wymogów zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm. ). Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Człuchów na lata 2022-2035 opracowano wskazując kierunki polityki gospodarczej i finansowej.

Szczegółowe postanowienia dotyczące realizacji WPF ujęto w załącznikach.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Człuchów Nr...../...../..... z dnia ..... grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2.1	1.2.2		
								z tego:					
lp	1												
Wykonanie 2019	66 376 690,32	59 201 158,71	6 902 680,00	96 045,42	18 008 011,00	21 725 498,74	12 468 923,55	4 516 198,02	7 175 631,61	344 930,60	6 823 105,30		
Wykonanie 2020	69 867 515,07	63 615 960,28	6 899 812,00	96 998,17	17 605 164,00	24 074 575,08	14 939 411,03	5 910 103,98	6 251 554,79	1 413 764,01	4 830 692,52		
Plan 3 kw. 2021	66 510 473,57	64 856 771,74	6 738 599,00	90 000,00	19 288 373,00	22 293 216,74	16 466 583,00	5 939 092,00	1 653 701,83	1 300 000,00	353 701,83		
Wykonanie 2021	70 263 354,36	66 856 340,74	6 738 599,00	90 000,00	20 377 736,00	23 183 422,74	16 466 583,00	5 939 092,00	3 407 013,62	1 753 311,79	1 653 701,83		
2022	56 855 187,00	54 603 835,86	6 407 901,00	134 625,00	18 201 953,00	12 462 127,00	17 397 229,86	5 823 088,00	2 251 351,14	1 300 000,00	951 351,14		
2023	67 525 835,00	59 725 835,00	6 407 901,00	134 625,00	20 022 148,00	14 546 126,00	18 615 035,00	6 230 704,00	8 200 000,00	1 300 000,00	6 800 000,00		
2024	63 725 835,00	59 725 835,00	6 407 901,00	134 625,00	20 022 148,00	14 546 126,00	18 615 035,00	6 230 704,00	4 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00		
2025	62 575 835,00	59 725 835,00	6 407 901,00	134 625,00	20 022 148,00	14 546 126,00	18 615 035,00	6 230 704,00	2 850 000,00	850 000,00	2 000 000,00		
2026	60 575 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00		
2027	60 575 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00		
2028	60 575 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00		
2029	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2030	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2031	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2032	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00		

2033	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2034	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2035	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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.), zwaney 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
						w tym:	w tym:	w tym:				
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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 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	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
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	62 312 285,71	53 625 221,27	19 837 494,34	0,00	466 237,51	0,00	0,00	0,00	8 687 064,44	8 687 064,44	105 556,77	
Wykonanie 2020	72 398 742,08	56 914 499,91	20 195 209,38	0,00	323 918,06	0,00	0,00	0,00	15 484 242,17	15 484 242,17	490 940,85	
Plan 3 kw. 2021	72 694 198,57	63 664 629,57	23 749 608,73	96 213,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	9 029 569,00	9 029 569,00	349 348,00	
Wykonanie 2021	71 594 198,57	62 664 629,57	23 249 608,73	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 929 569,00	8 929 569,00	349 348,00	
2022	64 000 938,00	55 428 238,99	25 384 400,99	101 558,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	8 572 699,01	8 572 699,01	545 000,00	
2023	64 978 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	101 558,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	9 549 893,00	9 549 893,00	0,00	
2024	61 073 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	243 071,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 644 893,00	5 644 893,00	0,00	
2025	59 628 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	179 629,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	4 199 893,00	4 199 893,00	0,00	
2026	57 703 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 274 893,00	2 274 893,00	0,00	
2027	57 593 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 154 893,00	2 154 893,00	0,00	
2028	57 871 385,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 443 147,00	2 443 147,00	0,00	
2029	57 743 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 314 893,00	2 314 893,00	0,00	
2030	58 428 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 999 893,00	2 999 893,00	0,00	
2031	59 353 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 924 893,00	3 924 893,00	0,00	
2032	59 353 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 549,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 924 893,00	3 924 893,00	0,00	
2033	59 353 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	157 779,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 924 893,00	3 924 893,00	0,00	
2034	59 353 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 924 893,00	3 924 893,00	0,00	
2035	60 335 145,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 906 907,00	4 906 907,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Wykonanie 2019		4 064 404,61	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		-2 531 227,01	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	2 531 227,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		-6 183 725,00	0,00	9 013 725,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 513 725,00	4 683 725,00
Wykonanie 2021		-1 330 844,21	0,00	4 378 574,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 844,21	1 330 844,21
2022		-7 145 751,00	0,00	10 205 751,00	7 913 138,00	4 983 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 613,00	2 162 613,00
2023		2 947 704,00	2 947 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		2 652 704,00	2 652 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 947 704,00	2 947 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 872 704,00	2 872 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		2 992 704,00	2 992 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		2 704 450,00	2 704 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		2 782 704,00	2 782 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		2 097 704,00	2 097 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		190 690,00	190 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

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:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:			
						4.4.1	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
lp	4.4	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 480 000,00	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	217 730,50	0,00	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	130 000,00	0,00	0,00	3 060 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	2 947 704,00	2 947 704,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 652 704,00	2 652 704,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 947 704,00	2 947 704,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 872 704,00	2 872 704,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 992 704,00	2 992 704,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 704 450,00	2 704 450,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 782 704,00	2 782 704,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 097 704,00	2 097 704,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	1 172 704,00	1 172 704,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	190 690,00	190 690,00	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	
	łącznie 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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi x
		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*								
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				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	20 826 746,00	0,00	5 575 937,44	5 575 937,44			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	24 726 746,00	0,00	6 701 460,37	6 701 460,37			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	23 396 746,00	0,00	1 192 142,17	1 192 142,17			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	21 896 746,00	0,00	4 191 711,17	4 409 441,67			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	26 879 884,00	0,00	-824 403,13	-694 403,13			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 932 180,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 279 476,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 331 772,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 459 068,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 466 364,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 761 914,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 979 210,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 881 506,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 708 802,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 536 098,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 363 394,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	190 690,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00			

<sup>9)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>						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 poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>						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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>						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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>						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 poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie							
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,34%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,09%	7,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,17%	14,19%	x	x	x	x
2022	8,50%	-0,65%	2,43%	15,18%	17,52%	TAK	TAK
2023	7,90%	10,66%	13,54%	10,31%	12,65%	TAK	TAK
2024	7,52%	10,62%	12,83%	7,71%	10,05%	TAK	TAK
2025	7,98%	10,57%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2026	5,74%	7,87%	x	9,89%	10,75%	TAK	TAK
2027	5,78%	7,70%	x	8,70%	9,57%	TAK	TAK
2028	5,14%	7,55%	x	7,27%	8,13%	TAK	TAK
2029	5,14%	7,41%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2030	3,94%	7,36%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2031	2,39%	7,36%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2032	2,39%	7,36%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2033	2,40%	7,36%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2034	2,13%	7,36%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2035	0,49%	7,36%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	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 ustawy x	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2019	425 009,89	275 489,89	2 393 168,30	2 393 168,30	2 393 168,30	417 811,89	275 489,89	275 489,89	
Wykonanie 2020	154 067,99	144 845,99	129 302,52	129 302,52	129 302,52	166 781,67	154 067,99	144 846,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	101 351,14	101 351,14	101 351,14	0,00	0,00	0,00	
2023	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	
2025	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	
2027	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	
2029	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	
2031	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	
2033	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	9.4	9.4.1	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	
			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		bieżące	majątkowe					
Wykonanie 2019	106 556,77	106 556,77	106 556,77	0,00	5 886 434,79	575 246,35	5 281 188,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	213 947,61	213 947,61	129 359,79	0,00	12 314 043,85	12 538,51	12 301 505,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 422 500,00	0,00	4 422 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 372 500,00	0,00	4 372 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	159 282,01	159 282,01	101 351,14	0,00	6 311 496,00	0,00	6 311 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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	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	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
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
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
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
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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>					
					spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x						
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x		spłata zobowiązań z tytułu dłużnego – kredyt 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 niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubylku w wykonanych dochodach techniki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
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		
Wykonanie 2019	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 937 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 642 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 937 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 772 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 972 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 504 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 482 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 097 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	172 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	172 671,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatacznie 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 wydużeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**WÓJT**

*Paweł Gibczyński*



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Człuchów Nr ...../...../..... z dnia .....  
grudnia 2021 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 981 496,00	6 311 496,00	8 200 000,00	300 000,00	0,00	14 811 496,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 981 496,00	6 311 496,00	8 200 000,00	300 000,00	0,00	14 811 496,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				24 981 496,00	6 311 496,00	8 200 000,00	300 000,00	0,00	14 811 496,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 981 496,00	6 311 496,00	8 200 000,00	300 000,00	0,00	14 811 496,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Biskupnica oraz Gebarzewo - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie sieci kanalizacyjnej i sieci wodociągowej	Urząd Gminy Człuchów	2015	2022	4 900 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej na terenie miejscowości Klepin - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w kanalizację i wodę.	Urząd Gminy w Człuchowie	2011	2024	3 010 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg wewnętrznych - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dróg	Urząd Gminy Człuchów	2010	2024	2 500 000,00	750 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	950 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Człuchów	2008	2024	2 810 000,00	700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ujęcia i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Koldowo - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępności do wody	Urząd Gminy Człuchów	2020	2022	2 761 496,00	2 761 496,00	0,00	0,00	0,00	2 761 496,00
1.3.2.6	Budowa przedszkola w Rychnowach - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Człuchów	2021	2023	9 000 000,00	1 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00

## **Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2035 Gminy Człuchów**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Człuchów na lata 2022 – 2035 przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz dla wszystkich pozostałych zainteresowanych. WPF ma na celu dążenie do nowoczesnego zarządzania finansami, realistyczne prognozowanie dochodów, wydatków oraz racjonalne i efektywne wydatkowanie środków publicznych w dłuższej perspektywie czasowej. Poszczególne kategorie dochodów i wydatków budżetowych obrazują sytuację finansową gminy w latach przyszłych i pozwalają na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy, ocenę jej zdolności kredytowej oraz wskazują na możliwości finansowe gminy w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet .

Wieloletnia Prognoza Finansowa przyczynia się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Wartości przyjęte w WPF w sposób jednoznaczny i wiarygodny określają jakie dochody i wydatki są ujęte w dokumencie oraz w jaki sposób są prognozowane.

Przy opracowaniu WPF dostosowano plan za III kwartały roku 2021 i dokonano przewidywanego przeliczenia wykonania budżetu za rok 2021 w zakresie dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu. Wieloletnia Prognoza Finansowa w roku 2022 jest zgodna z projektem budżetu Gminy Człuchów na 2022 rok w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy. Poza tym uaktualniono kwotę długu Gminy Człuchów w poszczególnych latach tj. 2022 - 2035 aż do całkowitej spłaty zadłużenia w 2035 roku.

Przy pracach nad WPF zastosowano metodę ostrożnego planowania przyszłych dochodów i realnego przyszłych wydatków. Uwzględniono również wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie planowania zarówno dochodów jak i wydatków.



## Dochody

Dochody bieżące w latach 2022 - 2025 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów w latach poprzednich oraz przy uwzględnieniu poziomu kształtowania się stawek podatkowych.

Na rok budżetowy 2022 komisje budżetowe podjęły decyzję o podwyższeniu stawek z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku od środków transportowych średnio o 7% mieszcząc się w górnej granicy stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Po dokonaniu analizy na podstawie aktualnych danych bazy podatników prognozuje się ich wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania w 2021 roku.

W kolejnych latach prognozy finansowej przyjęto wzrost stawek podatków i opłat w stosunku do roku projektowego o 7%.

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano spadek w 2022 roku w stosunku do planowanych udziałów w 2021 roku o kwotę 330.698,00 zł. Na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego) wielkość udziału gmin z tytułu w/w podatku wynosić będzie 38,34% i ma charakter szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku ze stałym wzrostem liczby mieszkańców dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na lata 2022 - 2025 planuje się uzyskać w wysokości planu roku 2022 tj. 6.407.901,00 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od 2023 roku do 2025 roku pozostają na poziomie roku 2022, tj. 134.625,00 zł.

Przy planowaniu dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2022 rok uwzględniono informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o jej wysokości w kwocie 18.201.953,00 zł. Wykonanie subwencji za 2021 rok jest wyższe w stosunku do planu za III kwartały 2021 roku. W planowanym wykonaniu subwencji uwzględniono środki z tytułu planowanej kwoty na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 1.109.363,00 zł. Na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 29 października 2021 roku w/w kwota wpłynie na rachunek bankowy gminy do 28 grudnia br. Uwzględniając informacje przekazane przez Ministra Finansów na lata 2023 - 2025 zaplanowano wzrost subwencji ogólnej do kwoty 20.022.148,00 zł.

Przy planowaniu wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2022 rok uwzględniono dane z tytułu dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne wykonywane przez jednostki samorządu terytorialnego wynikające z pisma Wojewody Pomorskiego oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego ogółem w kwocie 12.462.127,00 zł.

Po dokonaniu analizy wykonania wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące za poprzednie lata budżetowe na lata 2023 - 2025 zaplanowano w/w dochody na wyższym poziomie w stosunku do roku bazowego w kwocie 14.546.126,00 zł.

W latach 2023 - 2025 ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania poszczególnych rodzajów dochodów do WPF ujęto dochody bieżące w kwocie 59.725.835,00 zł.

W roku 2022 planuje się dochody majątkowe z tytułu wpływów ze sprzedaży majątku w kwocie 1.300.000,00 zł. Analizując przewidywane wykonanie z tytułu sprzedaży działek na poziomie 1.753.311,79 zł oraz na rosnące zainteresowanie zakupem działek dochody w roku 2022 i 2023 zostały zaplanowane na podstawie planu roku 2021, tj. 1.300.000,00 zł. Gmina Człuchów prowadzi szereg inwestycji mających na celu uzbrojenie terenu w sieć wodno - kanalizacyjną, drogi, ścieżki rowerowe oraz oświetlenie w celu podniesienia wartości sprzedawanych działek. Z uwagi na kontynuację sprzedaży działek budowlanych przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową i mieszkaniowo - usługową w dalszej perspektywie czasowej z uwagi na odległy czas prognozowania od 2024 roku zakłada się niższe wpływy do budżetu gminy .

W latach 2023 - 2025 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na następującym poziomie, tj. :

- w roku budżetowym 2023 – 6.800.000,00 zł,
- w roku budżetowym 2024 – 3.000.000,00 zł,
- w roku budżetowym 2025 - 2.000.000,00 zł.

Wzrost w/w dochodów majątkowych wynika ze złożonych wniosków na realizację zadań w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) oraz Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych między innymi na modernizację systemów zaopatrzenia w wodę oraz inwestycji mających na celu rozbudowę bazy edukacyjnej.

## Wydatki

Na rok 2022 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 64.000.938,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 55.428.238,99 zł. W stosunku do planu roku 2021 w roku budżetowym 2022 planuje się wyraźny spadek wydatków bieżących. Spowodowane jest to między innymi zmianą polityki państwa w zakresie podmiotu obsługującego świadczenia 500 plus. Od 01 stycznia 2022 roku w związku ze zmianą ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci obsługą i wypłatą w/w świadczeń będzie zajmował się Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W zakresie pozostałych wydatków bieżących dotyczących utrzymania jednostek budżetowych obserwuje się ich wyraźny wzrost. Wydatki przeznaczone na funkcjonowanie całej bazy oświatowej są niewspółmierne do subwencji oświatowej jaką otrzymuje Gmina Człuchów. Niedoszacowanie subwencji skutkuje tym, że gmina od kilku lat w ramach środków własnych dofinansowuje działalność oświatową.

Wydatki majątkowe na rok 2022 zaplanowano w wysokości 8.572.699,01 zł z uwzględnieniem limitu majątkowego na 2022 rok .

Analizując wydatki bieżące w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych widoczny jest ich wyraźny wzrost w roku 2022. Spowodowane jest to wzrostem płacy minimalnej, która w 2022 roku ma wynosić 3.010,00 zł.

Poza tym ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania od roku 2023 do 2035 zastosowano taki sam poziom wydatków bieżących, tj. w kwocie 55.428.238,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych, jak i również przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W związku z udzieleniem przez Gminę Człuchów poręczenia spłaty pożyczki długoterminowej przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. w latach 2022 - 2033 zabezpieczono środki finansowe będące zabezpieczeniem spłaty rat, t.j. :

- w roku budżetowym 2022 do wysokości 101.558,00 zł,
- w roku budżetowym 2023 do wysokości 101.558,00 zł,
- w roku budżetowym 2024 do wysokości 243.071,00 zł,
- w roku budżetowym 2025 do wysokości 179.629,00 zł,
- w roku budżetowym 2026 do wysokości 157.549,00 zł,

- w roku budżetowym 2027 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2028 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2029 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2030 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2031 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2032 do wysokości 157.549,00 zł,
- w roku budżetowym 2033 do wysokości 157.779,00 zł.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wykazane w załączniku Nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. :

- limit wydatków na 2022 rok wynosi 6.311.496,00 zł;
- limit wydatków na 2023 rok wynosi 8.200.000,00 zł;
- limit wydatków na 2024 rok wynosi 300.000,00 zł.

### **Przychody i rozchody**

Przychody na rok 2022 zaplanowano w wysokości 10.205.751,00 zł, w tym :

- kredyty i pożyczki – 7.913.138,00 zł,
- wolne środki – 2.162.613,00 zł,
- przychody z tytułu spłaty pożyczki – 130.000,00 zł.

Niedobór budżetowy w kwocie 7.145.751,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.930.000,00 zł zostaną pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów komercyjnych oraz pożyczki z NFOŚiGW w wysokości 7.913.138,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 2.162.613,00 zł, w tym :

- 1.300.000,00 zł – środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych PGR, które wpłynęły na rachunek budżetu Gminy Człuchów w 2021 roku ale nie zostały wydatkowane;

-862.613,00 zł - przychody zaplanowane z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – wynikające ze sprawozdania NDS za III kwartał 2021 roku ( poz. D15 ).

Gmina Człuchów w roku 2022 planuje zaciągnąć pożyczkę i kredyty na łączną kwotę 7.913.138,00 zł ( w tym pożyczka – 2.245.119,00 zł oraz kredyt w wysokości 5.668.019,00 zł ). Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w następnych latach budżetowych.

Przewidywane zadłużenie Gminy Człuchów na koniec 2022 roku wynosić będzie 26.879.884,00 zł.

Rozchody na rok 2022 zaplanowano w wysokości 3.060.000,00 zł, w tym :

- spłata otrzymanych kredytów – 2.930.000,00 zł,
- udzielone pożyczki – 130.000,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów obejmują lata 2022 - 2035 w tym :

- 2022 rok - 2.930.000 zł,
- 2023 rok - 2.947.704 zł,
- 2024 rok - 2.652.704 zł,
- 2025 rok - 2.947.704 zł,
- 2026 rok - 2.872.704 zł,
- 2027 rok - 2.992.704 zł,
- 2028 rok - 2.704.450 zł,
- 2029 rok - 2.782.704 zł,
- 2030 rok – 2.097.704 zł,
- 2031 rok – 1.172.704 zł,
- 2032 rok - 1.172.704 zł,
- 2033 rok - 1.172.704 zł,
- 2034 rok - 1.172.704 zł,
- 2035 rok - 190.690 zł.

Powyższą spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów zawartych w umowach spłat zaciągniętych kredytów oraz na podstawie wyliczeń spłaty długu od przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Kwota długu na koniec roku 2035 wynosi 0,00 zł.

**Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach objętych prognozą :**

- 2023 rok - 2.947.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2024 rok - 2.652.704,00 zł - spłata zobowiązań,

- 2025 rok - 2.947.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2026 rok - 2.872.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2027 rok - 2.992.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2028 rok - 2.704.450,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2029 rok - 2.782.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2030 rok - 2.097.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2031 rok - 1.172.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2032 rok - 1.172.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2033 rok - 1.172.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2034 rok - 1.172.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2035 rok - 190.690,00 zł - spłata zobowiązań.

  
WÓJT  
*Paweł Gibczynski*