

Zarządzenie Nr 82/2022
Wójta Gminy Człuchów
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2023 - 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 2022 roku, poz. 1634 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 2023 - 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 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 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 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 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 XXXVI.429.2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2035 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.). Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Człuchów na lata 2023-2035 opracowano wskazując kierunki polityki gospodarczej i finansowej.

Szczegółowe postanowienia dotyczące realizacji WPF ujęto w załącznikach.

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 Zarządzenia Wójta Gminy Człuchów Nr 82/2022 z dnia 14 listopada 2022 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		1	z tego:						w tym:	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
			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
Wykonanie 2016	53 573 537,03	52 785 999,18	4 732 573,00	104 706,75	15 279 545,00	18 124 427,12	14 544 747,31	3 952 346,31	787 537,85	236 966,08	300 291,07				
Wykonanie 2017	51 684 637,84	50 743 520,28	4 401 498,00	77 414,91	15 719 954,00	19 626 030,22	10 918 623,15	3 985 782,23	941 117,66	636 392,16	302 593,68				
Wykonanie 2018	56 369 719,60	51 789 482,30	5 515 755,00	97 815,23	15 343 144,00	19 168 407,56	11 664 360,51	4 710 073,01	4 580 237,30	900 943,12	3 677 939,16				
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	7 175 531,61	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				
Wykonanie 2021	73 198 952,30	69 405 321,11	7 294 077,00	116 535,60	20 409 236,00	24 502 943,44	17 082 529,07	6 114 685,18	3 793 631,19	1 766 172,58	2 015 997,83				
Plan 3 kw. 2022	72 005 809,49	68 241 061,07	6 407 901,00	134 625,00	18 289 815,00	25 547 447,00	17 861 272,86	5 823 088,00	3 764 748,42	1 300 000,00	2 464 748,42				
Wykonanie 2022	73 316 921,49	71 129 061,07	9 296 320,00	134 625,00	18 289 815,00	25 547 447,00	17 860 854,07	5 623 088,00	2 187 860,42	540 000,00	1 647 860,42				
2023	62 367 651,85	53 417 651,85	5 973 145,00	256 180,00	20 094 867,00	8 236 057,92	18 857 401,93	5 879 260,00	8 950 000,00	1 300 000,00	7 650 000,00				
2024	64 089 275,00	60 089 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 867,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	4 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00				
2025	62 939 275,00	60 089 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 867,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	2 850 000,00	850 000,00	2 000 000,00				
2026	60 939 275,00	60 089 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 867,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	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	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	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	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	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	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	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.), 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
														Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	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 2016	49 693 011,54	46 389 675,14	17 132 371,74	0,00	0,00	469 434,71	0,00	0,00	0,00	3 303 336,40	3 303 336,40		3 303 336,40	379 505,57	
Wykonanie 2017	51 194 911,64	47 822 087,66	17 160 969,89	0,00	0,00	422 183,87	0,00	0,00	0,00	3 372 823,98	3 372 823,98		3 372 823,98	147 092,70	
Wykonanie 2018	61 429 551,32	49 137 349,35	18 455 066,82	0,00	0,00	421 548,08	0,00	0,00	0,00	12 292 211,97	12 292 211,97		12 292 211,97	221 397,44	
Wykonanie 2019	62 312 285,71	53 625 221,27	19 837 494,34	0,00	0,00	465 237,51	0,00	0,00	0,00	8 667 064,44	8 667 064,44		8 667 064,44	106 556,77	
Wykonanie 2020	72 388 742,08	55 914 499,91	20 195 209,38	0,00	0,00	325 918,06	0,00	0,00	0,00	15 484 242,17	15 484 242,17		15 484 242,17	490 940,85	
Wykonanie 2021	72 356 205,18	63 374 384,29	22 813 690,20	0,00	0,00	245 568,49	0,00	0,00	0,00	8 981 820,89	8 981 820,89		8 981 820,89	329 178,81	
Plan 3 kw. 2022	82 451 940,49	69 829 303,38	26 058 094,43	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	12 622 637,11	12 622 637,11		12 622 637,11	1 581 795,00	
Wykonanie 2022	79 951 940,49	68 329 303,38	25 558 094,43	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	11 622 637,11	11 622 637,11		11 622 637,11	1 581 795,00	
2023	67 695 968,85	59 931 037,85	25 763 961,22	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	13 764 931,00	13 764 931,00		13 764 931,00	50 000,00	
2024	61 136 571,00	55 428 238,00	25 763 961,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	5 708 333,00	5 708 333,00		5 708 333,00	0,00	
2025	59 991 571,00	55 428 238,00	25 763 961,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 563 333,00	4 563 333,00		4 563 333,00	0,00	
2026	58 066 571,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 638 333,00	2 638 333,00		2 638 333,00	0,00	
2027	57 563 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 154 893,00	2 154 893,00		2 154 893,00	0,00	
2028	57 871 385,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 443 147,00	2 443 147,00		2 443 147,00	0,00	
2029	57 743 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 314 893,00	2 314 893,00		2 314 893,00	0,00	
2030	58 361 073,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 932 835,00	2 932 835,00		2 932 835,00	0,00	
2031	59 053 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00		3 624 893,00	0,00	
2032	59 053 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00		3 624 893,00	0,00	
2033	59 053 131,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00		3 624 893,00	0,00	
2034	59 972 441,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 544 203,00	4 544 203,00		4 544 203,00	0,00	

2035	60 125 835,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 697 597,00	4 697 597,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	------------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	
						w tym:	w tym:	w tym:		
		Wynik budżetu x	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	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016		3 880 525,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		489 726,20	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018		-5 059 841,72	0,00	6 176 834,00	5 338 417,00	4 500 000,00	0,00	0,00	838 417,00	838 417,00
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
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
Wykonanie 2021		842 747,12	0,00	4 378 574,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 844,21	1 330 844,21
Plan 3 kw. 2022		-10 446 131,00	0,00	13 506 131,00	7 913 138,00	4 983 138,00	0,00	0,00	5 462 993,00	5 462 993,00
Wykonanie 2022		-6 635 019,00	0,00	6 765 019,00	2 617 561,00	2 617 561,00	0,00	0,00	4 017 458,00	4 017 458,00
2023		-5 328 317,00	0,00	8 996 021,00	6 752 635,00	3 814 931,00	404 805,00	404 805,00	1 108 581,00	1 108 581,00
2024		2 952 704,00	2 952 704,00	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
2026		2 872 704,00	2 872 704,00	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
2028		2 704 450,00	2 704 450,00	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
2030		2 164 762,00	2 164 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		553 394,00	553 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	400 000,00	400 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x						innych przychodów niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4.1	4.5	4.5.1	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Wykonanie 2021	217 730,50	0,00	0,00	3 448 100,00	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	130 000,00	0,00	0,00	3 060 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	130 000,00	0,00	0,00	3 060 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	130 000,00	0,00	0,00	3 067 704,00	2 937 704,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 952 704,00	2 952 704,00	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	2 164 762,00	2 164 762,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	553 394,00	553 394,00	0,00	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

?) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	
	licząca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami											
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					
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	17 806 746,00	0,00	6 396 324,04	6 396 324,04					
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	18 106 746,00	0,00	2 921 432,62	2 921 432,62					
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	20 306 746,00	0,00	2 652 132,95	3 490 549,95					
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					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	8 100,00	21 266 746,00	0,00	6 030 936,82	10 191 781,03					
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	130 000,00	26 269 884,00	0,00	-1 588 242,31	4 004 750,69					
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	130 000,00	20 974 307,00	0,00	2 799 757,69	6 947 215,69					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	24 789 238,00	0,00	-513 386,00	1 130 000,00					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 836 534,00	0,00	4 661 037,00	4 661 037,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 888 830,00	0,00	4 661 037,00	4 661 037,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 016 126,00	0,00	4 661 037,00	4 661 037,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 023 422,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 318 972,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 536 268,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 371 506,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 898 802,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 426 098,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	953 394,00	0,00	4 297 597,00	4 297 597,00					
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	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
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x				
Wykonanie 2016	0,00%	x	19,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,14%	1,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	8,04%	9,22%	x	x	x	x
2023	9,09%	1,89%	4,77%	14,83%	15,87%	TAK	TAK
2024	8,67%	12,26%	14,37%	12,77%	13,81%	TAK	TAK
2025	8,30%	11,91%	x	12,89%	13,93%	TAK	TAK
2026	8,15%	11,91%	x	10,40%	11,71%	TAK	TAK
2027	6,69%	8,87%	x	9,80%	11,11%	TAK	TAK
2028	6,03%	8,70%	x	8,53%	9,84%	TAK	TAK
2029	6,17%	8,70%	x	7,77%	9,08%	TAK	TAK
2030	5,13%	8,70%	x	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2031	3,97%	8,70%	x	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2032	3,81%	8,53%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2033	3,81%	8,53%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2034	2,27%	8,53%	x	8,68%	8,68%	TAK	TAK

2035	2,01%	8,53%	x	8,63%	8,63%	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

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		
	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2016	565 916,24	565 916,24	44 291,07	44 291,07	44 291,07	103 680,88	103 680,88	92 790,03		
Wykonanie 2017	403 124,03	335 993,78	21 799,64	21 799,64	21 799,64	637 737,03	637 737,03	570 606,78		
Wykonanie 2018	338 463,30	267 957,70	1 912 049,30	1 912 049,30	1 912 049,30	566 303,43	566 303,43	506 692,55		
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		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	2 332 405,74	2 332 405,74	725 673,24	725 673,24	725 673,24	2 365 428,96	2 365 428,06	2 365 428,96		
Wykonanie 2022	2 332 405,74	2 332 405,74	725 673,24	725 673,24	725 673,24	2 125 553,39	2 125 553,39	2 125 553,39		
2023	186 474,20	186 474,20	0,00	0,00	0,00	383 946,55	383 946,55	383 946,55		
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	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1		9.4.1.1	10.1.1	10.1.2				
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	1 373 577,12	104 033,83	1 269 543,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	34 878,11	34 878,11	2 325 446,14	736 881,91	1 588 564,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 785 902,08	5 785 902,08	11 265 174,40	721 917,53	10 543 256,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	106 556,77	106 556,77	5 856 434,79	575 246,35	5 281 188,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	213 947,61	213 947,61	12 314 043,85	12 538,51	12 301 505,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	4 377 382,84	0,00	4 377 382,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	582 314,21	582 314,21	6 804 644,90	0,00	6 804 644,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	265 191,34	265 191,34	5 491 085,00	0,00	5 491 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	207 333,00	207 333,00	12 220 000,00	0,00	12 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	2 980 000,00	0,00	2 980 000,00	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
2027	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
2029	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
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	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6	Wydaki zmniejszające dług x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:						
							10.7.2.1.1						
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
Wyszczególnienie	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 937 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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		
2024	2 942 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 937 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	2 772 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 772 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 650 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 019 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	844 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	219 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	219 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	219 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	219 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

2035	219 277,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zadągnięto 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 Zarządzenia Wójta Gminy Człuchów Nr 82/2022 z dnia 14 listopada 2022 roku.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 570 000,00	12 220 000,00	2 300 000,00	2 980 000,00	0,00	17 550 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 570 000,00	12 220 000,00	2 300 000,00	2 980 000,00	0,00	17 550 000,00
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				24 570 000,00	12 220 000,00	2 300 000,00	2 980 000,00	0,00	17 550 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 570 000,00	12 220 000,00	2 300 000,00	2 980 000,00	0,00	17 550 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Kielpin - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w kanalizację i wodę.	Urząd Gminy Człuchów	2011	2024	0,00	0,00	100 000,00	0,00	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	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy. - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Człuchów	2008	2024	2 810 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.6	Budowa przedszkola w Rychnowach - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Człuchów	2021	2023	11 250 000,00	11 250 000,00	0,00	0,00	0,00	11 250 000,00
1.3.2.7	Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Dębница - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Człuchów	2023	2026	5 000 000,00	20 000,00	2 000 000,00	2 980 000,00	0,00	5 000 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2035 Gminy Człuchów

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Człuchów na lata 2023 – 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 2022 i dokonano przewidywanego przeliczenia wykonania budżetu za rok 2022 w zakresie dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu. Wartości wykonane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września 2022 roku zaktualizowano o kwoty przewidywane do wykonania do końca roku. W IV kwartale każdego roku dokonuje się wiele zmian wynikających z korekt dochodów i wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w roku 2023 jest zgodna z projektem budżetu Gminy Człuchów na 2023 rok w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy.

Poza tym uaktualniono kwotę długu Gminy Człuchów w poszczególnych latach tj. 2023 - 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 dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby

wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie planowania zarówno dochodów jak i wydatków.

Dochody

Dochody bieżące w latach 2023 - 2026 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów w latach poprzednich oraz przy uwzględnieniu poziomu kształtowania się stawek podatkowych.

Na rok budżetowy 2023 komisje budżetowe podjęły decyzję o podwyższeniu stawek z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku od środków transportowych średnio o 14% mieszcząc się w górnej granicy stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W zakresie podatku rolnego przyjęto obniżoną stawkę w wysokości 68,80 zł (przy stawce maksymalnej ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego 74,05 zł). Po dokonaniu analizy na podstawie aktualnych danych bazy podatników prognozuje się ich wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania w 2022 roku.

Od roku 2024 zakładamy wzrost dochodów bieżących spowodowany przewidywanym pozyskiwaniem dodatkowych wpływów z podatku od nieruchomości w wyniku powstania farmy wiatrowej na terenie Gminy Człuchów.

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano spadek w 2023 roku w stosunku do planowanych udziałów w 2022 roku o kwotę 3.323.175,00 zł. Powyższa różnica wynika z wprowadzonych dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2.888.419,00 zł. Na podstawie pisma Ministra Finansów (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 38,40%. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2023 rok.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 roku zostały zaplanowane w kwocie 5.973.145,00 zł. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników

zamieszkałych na obszarze gminy został ustalony jako średnia arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022r., 30 czerwca 2021r. i 30 czerwca 2020 roku.

W związku ze stałym wzrostem liczby mieszkańców dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na lata 2024 - 2026 planuje się uzyskać w wysokości 6.407.901,00 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od 2023 roku do 2026 roku zostały zaplanowane w kwocie 256.180,00 zł. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022r., 30 czerwca 2021r. i 30 czerwca 2020 roku.

Przy planowaniu dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2023 rok uwzględniono informację Ministra Finansów o jej wysokości w kwocie 20.094.867,00 zł. Przewidywane wykonanie subwencji ogólnej za 2022 rok to kwota 18.289.815,00 zł.

Przy planowaniu wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2023 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 8.236.057,92 zł.

Po dokonaniu analizy wykonania wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące za poprzednie lata budżetowe na lata 2024 - 2026 zaplanowano w/w dochody na wyższym poziomie w stosunku do roku bazowego tj. w kwocie 12.546.126,00 zł.

W latach 2024 - 2035 ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania poszczególnych rodzajów dochodów do WPF ujęto dochody bieżące w kwocie 60.089.275,00 zł.

W roku 2023 planuje się dochody majątkowe z tytułu wpływów ze

sprzedaży majątku w kwocie 1.300.000,00 zł. Analizując przewidywane wykonanie w roku 2022 z tytułu sprzedaży działek na poziomie 540.000,00 zł obserwujemy spadek z tytułu sprzedaży spowodowany niestabilną sytuacją gospodarczą w kraju oraz galopującą inflacją. Na kolejne lata prognozy finansowej zaplanowano sprzedaż na następującym poziomie;

- w roku 2024 - 1.000.000,00 zł;
- w roku 2025 - 850.000,00 zł;
- w roku 2026 - 850.000,00 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 2029 roku zakłada się wpływy do budżetu gminy na poziomie 800.000,00 zł.

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

- w roku budżetowym 2023 – 7.650.000,00 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 na realizację inwestycji mających na celu rozbudowę bazy edukacyjnej pn. "Budowa przedszkola przy Szkole Podstawowej w Rychnowach".

Wydatki

Na rok 2023 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 67.695.968,85 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 53.931.037,85 zł. W stosunku do planu roku 2022 w roku budżetowym 2023 planuje się wyraźny spadek wydatków bieżących. Spowodowane jest to między innymi zmianą polityki państwa w zakresie podmiotu obsługującego świadczenia 500 plus. Od 01 stycznia 2023 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 między innymi

utrzymania jednostek budżetowych obserwuje się ich wyraźny wzrost. Wydatki przeznaczone na funkcjonowanie całej bazy oświatowej są niewspółmierne do subwencji oświatowej jaką otrzymuje Gmina Człuchów. Wobec powyższego gmina musi również zabezpieczyć środki na dowożenie uczniów do szkół oraz przeprowadzanie remontów oraz inwestycji w placówkach oświatowych. Niedoszacowanie subwencji skutkuje tym, że gmina od kilku lat w ramach środków własnych dofinansowuje działalność oświatową, co odbywa się kosztem innych zadań.

Wydatki majątkowe na rok 2023 zaplanowano w wysokości 13.764.931,00 zł z uwzględnieniem limitu majątkowego na 2023 rok. Wysokie nakłady na zadania inwestycyjne związane są z realizacją zadania inwestycyjnego pn. "Budowa przedszkola w Rychnowach".

Analizując wydatki bieżące w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych widoczny jest ich wzrost w roku 2023. Spowodowane jest to wzrostem płacy minimalnej, która od stycznia 2023 roku wynosić będzie 3.490,00 zł, natomiast od lipca 2023 roku 3.600,00 zł.

Poza tym ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania od roku 2024 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. Od października zeszłego roku Rada Polityki Pieniężnej co miesiąc podnosi stopy procentowe, co sprawia, że obsługa długu kształtuje się na bardzo wysokim poziomie. Podnoszenie stóp procentowych wpływa na wysokość odsetek od zaciągniętego długu, co sprawia ogromne trudności z planowaniem kwot w dłuższej perspektywie czasowej.

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 2023 rok wynosi 12.220.000,00 zł;
- limit wydatków na 2024 rok wynosi 2.300.000,00 zł;
- limit wydatków na 2025 rok wynosi 2.980.000,00 zł.

Wysokość wydatków majątkowych w dużym stopniu uzależniona jest od możliwości pozyskania środków zewnętrznych na dofinansowanie inwestycji.

Obecnie jednak brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości dotacji przewidzianych na realizację inwestycji zarówno z funduszy unijnych jak i w budżecie państwa, co ogranicza przyjmowanie założeń dla programów inwestycyjnych w dłuższej perspektywie czasowej.

Przychody i rozchody

Przychody na rok 2023 zaplanowano w wysokości 8.396.021,00 zł, w tym :

- kredyty i pożyczki – 6.752.635,00 zł,
- wolne środki – 1.108.581,00 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - 404.805,00 zł;
- przychody z tytułu spłaty pożyczki – 130.000,00 zł.

Niedobór budżetowy w kwocie 5.328.317,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.937.704,00 zł zostaną pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów komercyjnych 6.752.635,00 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia niewykorzystanych środków unijnych w związku z realizacją projektów w 2022 roku w wysokości 404.805,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 1.108.581,00 zł, w tym :

- 1.108.581,00 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 (ostatnia regulacja wolnych środków nastąpiła URG NR XLIX.524.2022 w dniu 27 października 2022 roku. Wysokość wolnych środków do wykorzystania to kwota 2.550.873,80 zł).

Gmina Człuchów w roku 2023 planuje zaciągnąć kredyt na łączną kwotę 6.752.635,00 zł. Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w następnych latach budżetowych.

Przewidywane zadłużenie Gminy Człuchów na koniec 2023 roku wynosić będzie 24.789.238,00 zł.

Rozchody na rok 2023 zaplanowano w wysokości 3.067.704,00 zł, w tym :

- spłata kredytów i pożyczek – 2.937.704,00 zł,
- udzielone pożyczki – 130.000,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek obejmują lata 2023 - 2035 w tym :

- 2023 rok - 2.937.704 zł,
- 2024 rok - 2.952.704 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 - 2.164.762 zł,
- 2031 rok - 1.472.704 zł,
- 2032 rok - 1.472.704 zł,
- 2033 rok - 1.472.704 zł,
- 2034 rok - 553.394 zł,
- 2035 rok - 400.000 zł.

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

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

Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach objętych prognozą :

- 2024 rok - 2.952.704,00 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 - 2.164.762,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2031 rok - 1.472.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2032 rok - 1.472.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2033 rok - 1.472.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2034 rok - 553.394,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2035 rok - 400.000,00 zł - spłata zobowiązań.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom

długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.

WÓJT
Paweł Gibczyński