

**Uchwała Nr LII.543.2022
Rady Gminy Człuchów
z dnia 30 grudnia 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Anna Duraj

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 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 URG NR LII.543.2022
z dnia 2022-12-30

lp	1	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:							z tego:		w tym:
				dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									z podatku od nieruchomości	z podatku od nieruchomości			
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2					
2023	62 367 651,85	5 973 145,00	256 180,00	20 094 667,00	8 236 057,92	18 857 401,93	5 879 260,00	1 300 000,00	7 650 000,00				
2024	64 089 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 667,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	1 000 000,00	3 000 000,00				
2025	62 939 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 667,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	850 000,00	2 000 000,00				
2026	60 939 275,00	6 407 901,00	256 180,00	20 094 667,00	12 546 126,00	20 784 201,00	7 879 260,00	850 000,00	2 000 000,00				
2027	60 575 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00				
2028	60 575 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00				
2029	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00				
2030	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				
2031	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				
2032	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				
2033	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				
2034	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				
2035	60 525 835,00	59 725 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00				

¹⁾ Wzrost może być slosowany 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. 669, 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wykażący z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazują się dochoły o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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 wykazują się natomiast dochoły związane z wykonywaniem budżetu jednostki wyliczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazują się pozostałe dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
		2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
						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
2023	67 695 968,85	53 931 037,85	53 931 037,85	25 763 961,22	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 764 931,00	13 764 931,00	50 000,00
2024	61 136 571,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 763 961,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 333,00	5 708 333,00	0,00
2025	59 991 571,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 763 961,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 563 333,00	4 563 333,00	0,00
2026	58 066 571,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 638 333,00	2 638 333,00	0,00
2027	57 583 131,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	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	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	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	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 893,00	2 314 893,00	0,00
2030	58 361 073,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 932 835,00	2 932 835,00	0,00
2031	59 053 131,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00	0,00
2032	59 053 131,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00	0,00
2033	59 053 131,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624 893,00	3 624 893,00	0,00
2034	59 972 441,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 203,00	4 544 203,00	0,00
2035	60 125 835,00	55 428 238,00	55 428 238,00	25 384 400,99	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 697 597,00	4 697 597,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
						3.1	4	4.1	4.1.1			
2023		-5 328 317,00	0,00	8 396 021,00	6 752 635,00	3 814 931,00	0,00	0,00	1 513 386,00	0,00	0,00	1 513 386,00
2024		2 952 704,00	2 952 704,00	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
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
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
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
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
2030		2 164 762,00	2 164 762,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00

5) Ilna przeznaczenia nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem dłużnym x 7)		w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				4.4	4.5		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	130 000,00	0,00	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	0,00	2 952 704,00	2 952 704,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00	2 872 704,00	2 872 704,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00	2 704 450,00	2 704 450,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	2 164 762,00	2 164 762,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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	0,00	1 472 704,00	1 472 704,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	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	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

7) W pozycji należy wnieść 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, kwota 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 *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi *			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi *
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
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			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	9,09%	1,89%	14,83%	15,87%	TAK	TAK
2024	8,67%	12,26%	12,77%	13,81%	TAK	TAK
2025	8,30%	11,91%	12,89%	13,93%	TAK	TAK
2026	8,15%	11,91%	10,40%	11,71%	TAK	TAK
2027	6,69%	8,87%	9,80%	11,11%	TAK	TAK
2028	6,03%	8,70%	8,53%	9,84%	TAK	TAK
2029	6,17%	8,70%	7,77%	9,08%	TAK	TAK
2030	5,13%	8,70%	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2031	3,97%	8,70%	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2032	3,81%	8,53%	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2033	3,81%	8,53%	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2034	2,27%	8,53%	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2035	2,01%	8,53%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	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	
2023	186 474,20	186 474,20	186 474,20	0,00	0,00	0,00	383 946,55	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	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
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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych:											
Lp	Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
							w tym:	w tym:			
										z tytułu poręczeń i gwarancji x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023		2 937 704,00	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	x	0,00	0,00
2025		2 937 704,00	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	x	0,00	0,00
2027		2 772 704,00	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	x	0,00	0,00
2029		2 019 252,00	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	x	0,00	0,00
2031		219 252,00	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	x	0,00	0,00
2033		219 252,00	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	x	0,00	0,00
2035		219 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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. Automatyczne 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadziągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy

 Anna Duraj

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr URG NR LI.543.2022
z dnia 2022-12-30

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 programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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 Klepin - 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

Przewodniczący Rady Gminy
Anna Duraj

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 – 1.513.386,00 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 i pożyczek w kwocie 2.937.704,00 zł zostaną pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów komercyjnych 6.752.635,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 1.513.386,00 zł, w tym :

- 1.513.386,00 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 i pożyczkę 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Anna Duraj