

Zarządzenie Nr 89/2020
Wójta Gminy Człuchów
z dnia 19 listopada 2020 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2021 - 2033.

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 2019 roku, poz. 869 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 2021 - 2033 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 2020 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2033.

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 2019 roku, poz. 869 z późn, zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 – 2033.
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,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

- do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2.

§ 3

Traci moc Uchwała Rady Gminy Człuchów Nr XV.175.2019 z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 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 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.). Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Człuchów na lata 2021-2033 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 2020 roku.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Plan 3 kw. 2020	65 738 322,01	58 973 462,01	7 102 254,00	90 000,00	17 500 664,00	21 355 073,01	12 925 471,00	4 422 273,00	6 764 860,00	850 000,00	5 914 860,00
Wykonanie 2020	64 142 388,01	58 086 454,01	6 215 246,00	90 000,00	17 500 664,00	21 355 073,01	12 925 471,00	5 422 273,00	6 055 934,00	1 413 594,00	2 757 722,00
2021	58 620 555,00	57 320 555,00	6 738 599,00	90 000,00	19 193 268,00	17 681 348,00	13 617 340,00	4 579 852,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2022	61 765 133,00	58 620 555,00	6 738 599,00	90 000,00	19 193 268,00	18 981 348,00	13 617 340,00	4 579 852,00	3 144 578,00	1 300 000,00	1 844 578,00
2023	61 703 637,00	58 620 555,00	6 738 599,00	90 000,00	19 193 268,00	18 981 348,00	13 617 340,00	4 579 852,00	3 083 082,00	1 300 000,00	1 783 082,00
2024	61 384 637,00	58 620 555,00	6 738 599,00	90 000,00	19 193 268,00	18 981 348,00	13 617 340,00	4 579 852,00	2 764 082,00	1 000 000,00	1 764 082,00
2025	59 470 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2026	59 470 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2027	59 470 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2028	59 470 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2029	59 420 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2030	59 420 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2031	59 420 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00

2032	59 420 555,00	58 620 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2033	59 420 555,00	58 620 555,00	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:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2018	61 429 561,32	49 137 349,35	18 730 810,21	0,00	0,00	421 548,08	0,00	0,00	0,00	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	466 237,51	0,00	0,00	0,00	8 687 064,44	8 687 064,44	106 556,77
Plan 3 kw. 2020	73 089 470,01	57 210 930,01	22 027 973,92	96 213,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	15 878 540,00	15 878 540,00	383 333,00
Wykonanie 2020	72 210 930,01	56 710 930,01	21 727 973,92	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	473 333,00
2021	64 352 083,00	57 118 637,00	23 641 871,00	96 213,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	7 233 446,00	7 233 446,00	215 000,00
2022	58 835 133,00	55 118 637,00	23 691 871,00	101 558,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	3 716 496,00	3 716 496,00	0,00
2023	58 738 637,00	55 118 637,00	23 691 871,00	101 558,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	3 720 000,00	0,00
2024	58 404 637,00	55 118 637,00	23 691 871,00	243 071,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 286 000,00	3 286 000,00	0,00
2025	56 500 555,00	55 118 637,00	0,00	179 629,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 381 918,00	1 381 918,00	0,00
2026	56 670 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 551 918,00	1 551 918,00	0,00
2027	56 670 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 551 918,00	1 551 918,00	0,00
2028	56 770 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	1 651 918,00	1 651 918,00	0,00
2029	57 420 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 301 918,00	2 301 918,00	0,00
2030	58 420 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 301 918,00	3 301 918,00	0,00
2031	59 168 809,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 172,00	4 050 172,00	0,00
2032	59 420 555,00	55 118 637,00	0,00	157 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 918,00	4 301 918,00	0,00
2033	59 420 555,00	55 118 637,00	0,00	157 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 918,00	4 301 918,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-5 059 841,72	0,00	5 338 417,00	4 500 000,00	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
Plan 3 kw. 2020	-7 351 148,00	0,00	10 171 148,00	8 988 000,00	6 388 000,00	0,00	0,00	963 148,00	963 148,00
Wykonanie 2020	-8 068 542,00	0,00	8 398 272,50	6 500 000,00	6 388 000,00	0,00	0,00	1 680 542,00	1 680 542,00
2021	-5 731 528,00	0,00	8 561 528,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	7 061 528,00	4 231 528,00
2022	2 930 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 965 000,00	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	251 746,00	251 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
Wykonanie 2018	0,00	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	0,00	2 480 000,00	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 820 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	217 730,50	0,00	0,00	0,00	2 817 730,50	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 930 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 965 000,00	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 970 000,00	2 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	251 746,00	251 746,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		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 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	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	220 000,00	27 214 746,00	0,00	1 762 532,00	2 725 680,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	217 730,50	24 726 746,00	0,00	1 375 524,00	3 056 066,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 396 746,00	0,00	201 918,00	7 263 446,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 466 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 501 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 521 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 551 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 751 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 951 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 251 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 251 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	251 746,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 918,00	3 501 918,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych 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 związku 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 wykonanie 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,31%	8,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	5,11%	8,95%	x	x	x	x
2021	8,77%	1,90%	5,18%	12,83%	12,96%	TAK	TAK
2022	9,01%	10,20%	13,48%	10,26%	10,39%	TAK	TAK
2023	9,05%	10,15%	13,43%	9,08%	9,20%	TAK	TAK
2024	9,39%	10,10%	12,62%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2025	6,19%	6,79%	x	13,18%	13,18%	TAK	TAK
2026	5,73%	6,66%	x	8,80%	8,62%	TAK	TAK
2027	5,56%	6,49%	x	7,44%	7,27%	TAK	TAK
2028	5,23%	6,33%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2029	3,90%	6,20%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2030	2,09%	6,09%	x	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2031	0,75%	6,03%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2032	0,27%	5,97%	x	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2033	0,27%	5,97%	x	6,25%	6,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2018	338 463,30	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	275 489,89	2 393 168,30	2 393 168,30	2 393 168,30	417 811,89	275 489,89	275 489,89
Plan 3 kw. 2020	155 000,00	155 000,00	145 778,00	140 950,00	140 950,00	140 950,00	167 538,51	155 000,00	145 778,00
Wykonanie 2020	155 000,00	155 000,00	145 778,00	129 359,79	129 359,79	129 359,79	167 538,50	155 000,00	145 778,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	5 785 902,08	5 785 902,08	4 211 663,75	11 265 174,40	721 917,53	10 543 256,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	106 556,77	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
Plan 3 kw. 2020	270 950,00	140 950,00	140 950,00	12 703 948,51	12 538,51	12 691 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	203 447,60	129 359,79	129 359,79	12 311 111,51	12 538,51	12 298 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	5 180 000,00	0,00	5 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 311 496,00	0,00	3 311 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	0,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-270 000,00	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
Plan 3 kw. 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 2020	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	2 830 000,00	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	x	0,00	0,00
2023	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 431 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wydłużeniu 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WOJT
Paweł Gibczyński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Człuchów Nr/...../..... z dnia
grudnia 2020 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 381 496,00	5 180 000,00	3 311 496,00	3 120 000,00	0,00	11 611 496,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 381 496,00	5 180 000,00	3 311 496,00	3 120 000,00	0,00	11 611 496,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				18 381 496,00	5 180 000,00	3 311 496,00	3 120 000,00	0,00	11 611 496,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 381 496,00	5 180 000,00	3 311 496,00	3 120 000,00	0,00	11 611 496,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej na terenie miejscowości Biskupnica oraz Gębarzewo - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie sieci kanalizacyjnej i sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Człuchowie	2015	2021	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej na terenie miejscowości Kielpin - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w kanalizację i wodę.	Urząd Gminy w Człuchowie	2011	2022	3 010 000,00	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 w Człuchowie	2010	2022	2 500 000,00	800 000,00	100 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej. - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy w Człuchowie	2018	2022	2 810 000,00	450 000,00	100 000,00	0,00	0,00	550 000,00
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	0,00	2 761 496,00	0,00	0,00	2 761 496,00
1.3.2.6	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Rychnowach - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Człuchów	2021	2023	1 500 000,00	50 000,00	100 000,00	1 350 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Budowa przedszkola w Rychnowach - zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Człuchów	2021	2023	2 000 000,00	80 000,00	150 000,00	1 770 000,00	0,00	2 000 000,00

WOJT
Paweł Gibczyński

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2033 Gminy Człuchów

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Człuchów na lata 2021 – 2033 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 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 2020 i dokonano przewidywanego przeliczenia wykonania budżetu za rok 2020 w zakresie dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w roku 2021 jest zgodna z projektem budżetu Gminy Człuchów na 2021 rok w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy.

Poza tym uaktualniono kwotę długu Gminy Człuchów w poszczególnych latach tj. 2021 - 2030 aż do całkowitej spłaty zadłużenia w 2030 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 2021 - 2024 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów w latach poprzednich oraz przy uwzględnieniu poziomu kształtowania się stawek podatkowych.

Na rok budżetowy 2021 komisje budżetowe podjęły decyzję o pozostawieniu stawek z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku od środków transportowych na takim samym poziomie jak w roku budżetowym 2021. Po dokonaniu analizy na podstawie aktualnych danych w bazie podatników prognozuje się ich wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania 2020 roku. W kolejnych latach prognozy finansowej przyjęto kwotę z tytułu pozostałych dochodów bieżących (w tym z tytułu podatków i opłat) na poziomie roku 2021 tj. 13.617.340,00 zł.

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano spadek w 2021 roku w stosunku do planowanych udziałów w 2020 roku o kwotę 363.655,00 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 38,23% 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 - 2024 planuje się uzyskać w wysokości planu roku 2021 tj. 6.738.599,00 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 roku do 2024 roku pozostają na poziomie roku 2020, tj. 90.000,00 zł.

Przy planowaniu dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2021 rok uwzględniono informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o jej wysokości w kwocie 19.193.268,00 zł, która jest wyższa w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 o kwotę 1.692.604,00 zł. Na lata 2022 - 2024 zaplanowano subwencję ogólną na poziomie roku 2021.

Przy planowaniu wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2021 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 17.681.348,00 zł.

Po dokonaniu analizy wykonania wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące za poprzednie lata budżetowe na lata 2022 - 2024 zaplanowano w/w dochody na wyższym poziomie, tj. 18.981.348,00 zł.

W latach 2022 - 2033 ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania poszczególnych rodzajów dochodów do WPF ujęto dochody bieżące w kwocie 58.620.555,00 zł.

W roku 2021 planuje się dochody majątkowe z tytułu wpływów ze sprzedaży majątku w kwocie 1.300.000,00 zł. Z uwagi na duże zainteresowanie zakupem działek dochody w roku 2022 - 2023 zostały zaplanowane również w takiej samej wysokości. Gmina Człuchów prowadzi szereg inwestycji mających na celu uzbrojenie terenu w sieć wodno - kanalizacyjną, drogi, ścieżki rowerowe, 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 .

W latach 2022 - 2024 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje tj. :

- w roku budżetowym 2022 - 1.844.578,00 zł,
- w roku budżetowym 2023 - 1.783.082,00 zł,
- w roku budżetowym 2024 - 1.764.082,00 zł.

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

Wydatki

W stosunku do planu roku 2020 w roku budżetowym 2021 planuje się spadek wydatków ogółem. Spowodowane jest to zmniejszeniem nakładów finansowych na realizację wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe na rok 2021 zaplanowano w wysokości 7.233.446,00 zł z uwzględnieniem limitu majątkowego na 2021 rok .

Analizując wydatki bieżące w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych widoczny jest ich wzrost w roku 2021. Spowodowane jest to wzrostem płacy minimalnej, która w 2021 roku ma wynosić 2.800,00 zł.

Poza tym ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania od roku 2022 do 2033 zastosowano taki sam poziom wydatków bieżących, tj. w kwocie 55.118.637,00 zł.

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

W związku z udzieleniem przez Gminę Człuchów poręczenia spłaty pożyczki długoterminowej przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. w latach 2021 - 2033 zabezpieczono środki finansowe będące zabezpieczeniem spłaty rat, t.j. :

- w roku budżetowym 2021 do wysokości 96.213,00 zł,
- 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 2021 rok wynosi 5.180.000,00 zł;
- limit wydatków na 2022 rok wynosi 3.311.496,00 zł;
- limit wydatków na 2023 rok wynosi 3.120.000,00 zł.

Przychody i rozchody

Przychody na rok 2021 zaplanowano w wysokości 8.561.528,00 zł, w tym :

- kredyty - 1.500.000,00 zł,
- wolne środki - 7.061.528,00 zł

Niedobór budżetowy w kwocie 5.731.528,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.830.000,00 zł zostaną pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów komercyjnych w wysokości 1.500.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 7.061.528,00 zł, w tym :

- 1.884.618,00 zł – środki finansowe z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek budżetu Gminy Człuchów w 2020 roku ale nie zostały wydatkowane;

-5.176.910,00 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 2020 roku (poz. D15).

Gmina Człuchów w roku 2021 planuje zaciągnąć kredyt na łączną kwotę 1.500.000,00 zł. Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w następnych latach budżetowych.

Przewidywane zadłużenie Gminy Człuchów na koniec 2021 roku wynosić będzie 23.396.746,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów obejmują lata 2021 - 2031 w tym :

- 2021 rok - 2.830.000 zł,
- 2022 rok - 2.930.000 zł,
- 2023 rok - 2.965.000 zł,
- 2024 rok - 2.980.000 zł,
- 2025 rok - 2.970.000 zł,
- 2026 rok - 2.800.000 zł,
- 2027 rok - 2.800.000 zł,
- 2028 rok - 2.700.000 zł,
- 2029 rok - 2.000.000 zł,
- 2030 rok - 1.000.000 zł,
- 2031 rok - 251.746 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.

Kwota długu na koniec roku 2031 wynosi 0,00 zł.

Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach objętych prognozą :

- 2022 rok - 2.930.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2023 rok - 2.965.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2024 rok - 2.980.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2025 rok - 2.970.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2026 rok - 2.800.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2027 rok - 2.800.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2028 rok - 2.700.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2029 rok - 2.000.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2030 rok - 1.000.000,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2031 rok - 251.746,00 zł - spłata zobowiązań.


WÓJT
Paweł Gibczyński