

-PROJEKT-
Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Człuchów
z dnia 2024 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 -
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 2024 roku, poz. 1530)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 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 LXV.665.2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2035 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 2024 roku, poz. 1530). Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Człuchów na lata 2025-2035 opracowano wskazując kierunki polityki gospodarczej i finansowej.

Szczegółowe postanowienia dotyczące realizacji WPF ujęto w załącznikach.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Usiłona 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 nr ZWG NR 107/2024
z dnia 2024-11-13

Lp	1	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:							w tym:		
				z tego:			z tego:				Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
				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⁾	z podatku od nieruchomości				
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.15.1	1.2	1.2.1	1.2.2					
2025	87 967 510,00	78 806 040,00	26 800 128,45	242 510,26	18 865 226,87	9 859 164,54	23 039 009,88	7 692 766,00	1 000 000,00	8 161 470,00			
2026	92 234 632,00	87 384 632,00	26 800 128,00	242 510,00	18 865 226,00	15 437 758,00	26 039 010,00	10 692 766,00	850 000,00	4 000 000,00			
2027	92 234 632,00	87 384 632,00	26 800 128,00	242 510,00	18 865 226,00	15 437 758,00	26 039 010,00	10 692 766,00	850 000,00	4 000 000,00			
2028	91 234 632,00	87 384 632,00	26 800 128,00	242 510,00	18 865 226,00	15 437 758,00	26 039 010,00	10 692 766,00	850 000,00	3 000 000,00			
2029	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2030	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2031	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2032	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2033	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2034	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00			
2035	88 184 632,00	87 384 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dochoły o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące 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 zasobami wyłonywanymi z budżetu jednostki wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:		
		21	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	w tym:			22	22.1	22.1.1
					Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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			
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	22	22.1	22.1.1		
2025	88 381 040,00	75 004 016,00	38 908 145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 377 024,00	13 377 024,00	1 563 069,00		
2026	89 251 928,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 247 912,00	14 247 912,00	0,00		
2027	89 131 928,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 127 912,00	14 127 912,00	0,00		
2028	88 193 634,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 189 618,00	13 189 618,00	0,00		
2029	85 155 380,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 151 364,00	10 151 364,00	0,00		
2030	85 190 380,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 186 364,00	10 186 364,00	0,00		
2031	85 215 380,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 211 364,00	10 211 364,00	0,00		
2032	85 277 251,02	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 273 235,02	10 273 235,02	0,00		
2033	85 865 380,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861 364,00	10 861 364,00	0,00		
2034	85 865 380,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861 364,00	10 861 364,00	0,00		
2035	86 354 121,00	75 004 016,00	38 908 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 350 105,00	11 350 105,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:
							3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	
2025		-419 530,00	0,00	0,00	3 521 234,00	3 391 234,00	413 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 982 704,00	2 982 704,00	2 982 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		3 102 704,00	3 102 704,00	3 102 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		3 040 998,00	3 040 998,00	3 040 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		3 029 252,00	3 029 252,00	3 029 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		2 994 252,00	2 994 252,00	2 994 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		2 969 252,00	2 969 252,00	2 969 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		2 907 380,98	2 907 380,98	2 907 380,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		2 319 252,00	2 319 252,00	2 319 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		2 319 252,00	2 319 252,00	2 319 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		1 830 511,00	1 830 511,00	1 830 511,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		5.1	w tym:	
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2025	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 977 704,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 982 704,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 102 704,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 998,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029 252,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 252,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 252,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 380,98	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 252,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 252,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 511,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Iżna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	27 495 557,98	0,00	3 802 024,00	3 932 024,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	24 512 853,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	21 410 149,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	18 369 151,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	15 339 899,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	12 345 647,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	9 376 395,98	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	6 469 015,00	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	4 149 763,00	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	1 830 511,00	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			
2035	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 380 616,00	12 380 616,00			

8) Skorygowanie o środki dołączony 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań 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 wykonanie 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	8.4.1
2025	7,22%	8,42%	13,70%	14,22%	TAK	TAK	TAK
2026	6,93%	19,99%	11,11%	11,83%	TAK	TAK	TAK
2027	7,09%	19,99%	11,66%	12,39%	TAK	TAK	TAK
2028	6,73%	19,71%	11,98%	12,70%	TAK	TAK	TAK
2029	5,41%	16,11%	12,79%	13,52%	TAK	TAK	TAK
2030	4,80%	15,54%	13,94%	14,67%	TAK	TAK	TAK
2031	4,31%	15,08%	15,01%	15,74%	TAK	TAK	TAK
2032	4,24%	15,08%	16,41%	16,41%	TAK	TAK	TAK
2033	3,57%	15,08%	17,36%	17,36%	TAK	TAK	TAK
2034	3,23%	14,74%	16,66%	16,66%	TAK	TAK	TAK
2035	2,32%	14,40%	15,91%	15,91%	TAK	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:		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	środkii 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	środkii określone 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 ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
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	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
2025	517 108,54	517 108,54	369 000,00	369 000,00	302 580,00	517 108,54	517 108,54	517 108,54	517 108,54	302 580,00	506 656,57	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę terytorialnego zobowiązania do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązania po likwidowanych i przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					
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		
2025	369 000,00	369 000,00	302 580,00	8 784 605,40	188 135,40	8 596 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 782 470,00	0,00	11 782 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 262 115,00	0,00	10 262 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr ZWG NR 107/2024
z dnia 2024-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 655 161,00	11 782 470,00	10 262 115,00	300 000,00	32 841 610,00	
1.1.	wydatki bieżące				696 930,00	0,00	0,00	0,00	696 930,00	
1.1.1.	wydatki majątkowe				35 954 690,00	11 782 470,00	10 262 115,00	300 000,00	32 144 690,00	
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją programów realizowanych 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 (Dzi.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) z tego:				1 467 525,00	0,00	0,00	0,00	1 467 525,00	
1.1.1.1.1	wydatki bieżące				696 930,00	0,00	0,00	0,00	696 930,00	
1.1.1.1.1.1	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Rozwój kompetencji kluczowych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli	Urząd Gminy	2024	2025	696 930,00	0,00	0,00	0,00	696 930,00	
1.1.1.1.1.2	wydatki majątkowe									
1.1.1.1.1.2.1	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzrost sprawności i bezpieczeństwa działania systemów informatycznych i lepsza ochrona informacji w Gminie Człuchów.	Urząd Gminy	2024	2026	770 595,00	0,00	0,00	0,00	770 595,00	
1.1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostające (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2) z tego:				35 184 085,00	11 782 470,00	10 262 115,00	300 000,00	31 374 085,00	
1.3.1.	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.	wydatki majątkowe				35 184 085,00	11 782 470,00	10 262 115,00	300 000,00	31 374 085,00	
1.3.2.3	Przebudowa dróg wewnętrznych - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dróg	Urząd Gminy Człuchów	2010	2028	2 500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy. - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Człuchów	2008	2028	2 810 000,00	300 000,00	200 000,00	100 000,00	700 000,00	
1.3.2.7	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Dębica - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	6 316 000,00	5 533 470,00	0,00	0,00	6 316 000,00	
1.3.2.10	Wykonanie prac remontowych i budowlanych przy Zabytkowym Budynku w Głędowie - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	564 000,00	555 000,00	0,00	0,00	564 000,00	
1.3.2.11	Termomodernizacja zabytkowego budynku Urzędu Gminy Człuchów - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	545 500,00	535 000,00	0,00	0,00	545 500,00	
1.3.2.12	Przebudowa dróg na terenie osiedla w Nlezywiciu - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	4 310 000,00	100 000,00	2 210 000,00	0,00	4 310 000,00	
1.3.2.13	Budowa drogi na terenie miejscowości Kiełpin - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	9 500 000,00	60 000,00	4 940 000,00	0,00	9 500 000,00	
1.3.2.14	Budowa kompleksu sportowego przy ZSP w Rychnowach - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	3 006 470,00	824 000,00	2 182 470,00	0,00	3 006 470,00	
1.3.2.15	Termomodernizacja, wymiana oświetlenia, modernizacja ogrzewania w budynkach użyteczności publicznej - zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	5 632 115,00	120 000,00	2 700 000,00	2 812 115,00	5 632 115,00	

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2035 Gminy Człuchów

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Człuchów na lata 2025 – 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.

Na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zaciągniętego długu oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- objaśnienia przyjętych wartości;

- przedsięwzięcia.

Przy opracowaniu WPF dostosowano plan za III kwartały roku 2024 i dokonano przewidywanego przeliczenia wykonania budżetu za rok 2024 w zakresie dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu. Wartości wykonane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września 2024 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 2025 jest zgodna z projektem budżetu Gminy Człuchów na 2025 rok w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kształtowania się kwoty długu Gminy.

Poza tym uaktualniono kwotę długu Gminy Człuchów w poszczególnych latach tj. 2025 - 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 2025 - 2028 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów w latach poprzednich oraz przy uwzględnieniu poziomu kształtowania się stawek podatkowych.

Na rok budżetowy 2025 komisje budżetowe podjęły decyzję o podwyższeniu stawek z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku od środków transportowych średnio o 5% mieszcząc się w górnej granicy stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W zakresie podatku rolnego przyjęto obniżoną stawkę w wysokości 83,08 zł (przy stawce maksymalnej ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego 86,34 zł). Po dokonaniu analizy na podstawie aktualnych danych bazy podatników prognozuje się ich wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania w 2024 roku.

Ponadto od roku 2026 zakładamy wzrost dochodów bieżących spowodowany

przewidywanym pozyskiwaniem dodatkowych wpływów z podatku od nieruchomości w wyniku powstania farmy wiatrowej na terenie Gminy Człuchów.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 roku ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Celem ustawy jest wprowadzenie do porządku prawnego regulacji zapewniających stabilny system finansowania JST. Jednym z głównych celów ustawy jest wzmocnienie i ustabilizowanie finansów poprzez zwiększenie dochodów własnych, oparcie finansowania na dochodach wynikających z lokalnej bazy podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych. Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku dochodowym od os. fizycznych (PIT) dla gminy wynosi 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Natomiast wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych odnotowano wzrost w 2025 roku w stosunku do planowanych udziałów w 2024 roku. Na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025 r. zostały zaplanowane w kwocie 26.800.128,45 zł.

Na lata 2025 - 2028 planuje się je na poziomie roku bazowego, tj. w wysokości 26.800.128,00 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na rok 2025 zostały zaplanowane w kwocie 242.510,26 zł. Natomiast od 2026 roku do 2028 roku zostały zaplanowane w kwocie 242.510,00 zł.

Kolejną istotną zmianą jaką wprowadza ustawa jest pojęcie potrzeb finansowych zamiast obecnych części subwencji ogólnej, które będą finansowane zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w PIT i CIT, a w przypadku gdy będą one niewystarczające – subwencją ogólną z budżetu państwa. Potrzeby finansowe są elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji ogólnej z budżetu państwa. Założeniem ustawodawcy jest identyfikacja poziomu zamożności samorządów z uwzględnieniem nie tylko dysproporcji dochodowych między poszczególnymi JST, ale również zróżnicowania potrzeb wydatkowych. Potrzeby JST to suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

W myśl przyjętych założeń finansowanie będzie następować poprzez zwiększone dochody z tytułu udziału w PIT i CIT. Jeżeli to zwiększenie będzie niewystarczające do pokrycia potrzeb finansowych jednostka otrzyma subwencję ogólną.

Przy planowaniu dochodów z tytułu subwencji ogólnej na 2025 rok uwzględniono informację Ministra Finansów o jej wysokości w kwocie ogółem 18.865.226,87 zł, w tym :

- należne dochody z tytułu subwencji ogólnej – 17.581.541,51 zł,
- rezerwa, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – 1.283.685,36 zł.

Przewidywane wykonanie subwencji ogólnej za 2024 rok to kwota ogółem 29.261.553,00 zł .

Przy planowaniu wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2025 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 9.859.164,54 zł.

Po dokonaniu analizy wykonania wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące za poprzednie lata budżetowe na lata 2026 - 2028 zaplanowano w/w dochody na wyższym poziomie w stosunku do roku bazowego tj. w kwocie 15.437.758,00 zł.

Na rok 2025 dochody bieżące zaplanowano ogółem na kwotę 78.806.040,00 zł.

W latach 2026 - 2035 ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania poszczególnych rodzajów dochodów do WPF ujęto dochody bieżące w kwocie 87.384.632,00 zł.

W roku 2025 planuje się dochody majątkowe z tytułu wpływów ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000.000,00 zł. Na kolejne lata prognozy finansowej zaplanowano sprzedaż na następującym poziomie:

- w roku 2026 - 850.000,00 zł;
- w roku 2027 - 850.000,00 zł;
- w roku 2028 - 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 2025 - 2028 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na następującym poziomie, tj. :

- w roku budżetowym 2025 – 8.161.470,00 zł,
- w roku budżetowym 2026 - 4.000.000,00 zł;
- w roku budżetowym 2027 - 4.000.000,00 zł;
- w roku budżetowym 2028 – 3.000.000,00 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 i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na:

- Wykonanie prac remontowych i budowlanych przy Zabytkowym Budynku w Głędowie;
- Termomodernizacja zabytkowego budynku Urzędu Gminy w Człuchowie;
- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Dębница.

Wydatki

Na rok 2025 zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 88.381.040,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 75.004.016,00 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024 w roku budżetowym 2025 planuje się wyraźny wzrost wydatków bieżących spowodowany między innymi przez utrzymującą się na wysokim poziomie inflacją, trwającą wojną w Ukrainie a także wysokim wzrostem najniższego wynagrodzenia.

W związku z powyższym wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wszystkich jednostek budżetowych wyraźnie wzrosły. Wydatki przeznaczone na funkcjonowanie całej bazy oświatowej są wyższe niż wyliczone potrzeby oświatowe. Wobec powyższego gmina musi również zabezpieczyć środki na

utrzymanie i funkcjonowanie jednostek, na dowożenie uczniów do szkół oraz przeprowadzanie remontów i inwestycji w placówkach oświatowych. Niedoszacowanie finansowania oświaty skutkuje tym, że gmina od kilku lat w ramach środków własnych dofinansowuje działalność oświatową, co odbywa się kosztem innych zadań.

Wydatki majątkowe na rok 2025 zaplanowano w wysokości 13.377.024,00 zł z uwzględnieniem limitu majątkowego na 2025 rok . Wysokie nakłady na zadania inwestycyjne związane są z realizacją następujących przedsięwzięć:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Dębница;
- Przebudowa dróg wewnętrznych;
- Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy;
- Budowa drogi na terenie miejscowości Kiełpin;
- Budowa kompleksu sportowego przy ZSP w Rychnowach;
- Przebudowa dróg na terenie osiedla w Nieżywieciu;
- Termomodernizacja zabytkowego budynku Urzędu Gminy Człuchów;
- Wykonanie prac remontowych i budowlanych przy Zabytkowym Budynku w Głędowie.

Analizując wydatki bieżące w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych tj. 38.908.145,50 zł widoczny jest ich wyraźny wzrost w roku 2025. Spowodowane jest to wzrostem płacy minimalnej, która od stycznia 2025 roku wynosić będzie 4.666,00 zł. Od roku 2026 do 2035 zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano na tym samym poziomie tj. 38.908.145,00 zł.

Poza tym ze względu na odległy czas prognozowania zwiększający ryzyko niewłaściwego oszacowania od roku 2026 do 2035 zastosowano taki sam poziom wydatków bieżących, tj. w kwocie 38.908.145,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych, jak i również przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Od października 2021 roku Rada Polityki Pieniężnej 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 bieżących uwzględniono limity wydatków bieżących zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wynikających z zawartych umów ujętych w wykazie przedsięwzięć do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. :

- limit wydatków na 2025 rok wynosi 188.135,40 zł.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono przedsięwzięcia objęte limitem zgodnie z 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 2025 rok wynosi 8.596.470,00 zł;
- limit wydatków na 2026 rok wynosi 11.782.470,00 zł;
- limit wydatków na 2027 rok wynosi 10.262.115,00 zł;
- limit wydatków na 2028 rok wynosi 300.000,00 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 2025 zaplanowano w wysokości 3.521.234,00 zł, w tym :

- kredyty – 3.391.234,00 zł,
- przychody z tytułu spłaty pożyczki – 130.000,00 zł.

Niedobór budżetowy w kwocie 413.530,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.977.704,00 zł zostaną pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 3.391.234,00 zł.

Gmina Człuchów w roku 2025 planuje zaciągnąć kredyt na łączną kwotę 3.391.234,00 zł. Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w następnych

latach budżetowych.

Przewidywane zadłużenie Gminy Człuchów na koniec 2025 roku wynosić będzie 27.495.557,98 zł.

Rozchody na rok 2025 zaplanowano w wysokości 3.107.704,00 zł, w tym :

- spłata kredytów i pożyczek – 2.977.704,00 zł,
- udzielone pożyczki – 130.000,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek obejmują lata 2025 - 2035 w tym :

- 2025 rok - 2.977.704,00 zł,
- 2026 rok - 2.982.704,00 zł,
- 2027 rok - 3.102.704,00 zł,
- 2028 rok - 3.040.998,00 zł,
- 2029 rok - 3.029.252,00 zł,
- 2030 rok - 2.994.252,00 zł,
- 2031 rok - 2.969.252,00 zł,
- 2032 rok - 2.907.380,98 zł,
- 2033 rok - 2.319.252,00 zł,
- 2034 rok – 2.319.252,00 zł,
- 2035 rok – 1.830.511,00 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 :

- 2026 rok - 2.982.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2027 rok - 3.102.704,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2028 rok - 3.040.998,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2029 rok - 3.029.252,00 zł - spłata zobowiązań,

- 2030 rok - 2.994.252,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2031 rok - 2.969.252,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2032 rok - 2.907.380,98 zł - spłata zobowiązań,
- 2033 rok - 2.319.252,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2034 rok - 2.319.252,00 zł - spłata zobowiązań,
- 2035 rok – 1.830.511,00 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.