

**UCHWAŁA NR L. .2023**  
**RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

**BURMISTRZ**

*mgr Ryszard Szybajło*

z dnia 6 lutego 2023 r.

**w sprawie zmiany Uchwały nr XLVII.390.2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Człuchowie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Miejskiej w Człuchowie nr XLVII.390.2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032 zmienionej uchwałą nr XLIX.402.2023 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032 – otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Człuchów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane - otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawarto w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalenia 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 Uchwala L .2023  
z dnia 2023-02-06

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup> 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>			
2023	65 377 781,66	54 282 781,66	11 231 313,00	1 206 523,00	10 448 897,00	9 813 875,66	21 582 173,00	9 600 000,00	11 095 000,00	1 200 000,00		9 815 000,00	
2024	66 730 390,00	58 230 390,00	11 924 326,00	1 270 227,00	11 158 599,00	10 132 969,00	23 746 269,00	10 106 980,00	8 500 000,00	1 500 000,00		7 000 000,00	
2025	58 554 946,00	57 554 946,00	12 190 880,00	1 309 604,00	11 341 618,00	10 447 091,00	22 265 753,00	10 420 193,00	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00	
2026	58 993 819,00	58 993 819,00	12 495 652,00	1 342 344,00	11 625 158,00	10 708 268,00	22 822 397,00	10 680 698,00	0,00	0,00		0,00	
2027	60 704 641,00	60 704 641,00	12 858 025,00	1 381 272,00	11 962 288,00	11 018 808,00	23 484 247,00	10 990 438,00	0,00	0,00		0,00	
2028	62 465 075,00	62 465 075,00	13 230 909,00	1 421 329,00	12 309 194,00	11 338 353,00	24 165 290,00	11 309 161,00	0,00	0,00		0,00	
2029	64 214 096,00	64 214 096,00	13 601 374,00	1 461 126,00	12 653 851,00	11 655 827,00	24 841 918,00	11 625 816,00	0,00	0,00		0,00	
2030	65 947 876,00	65 947 876,00	13 968 611,00	1 500 576,00	12 995 505,00	11 970 534,00	25 512 650,00	11 939 715,00	0,00	0,00		0,00	
2031	67 728 469,00	67 728 469,00	14 345 763,00	1 541 092,00	13 346 384,00	12 293 738,00	26 201 492,00	12 262 087,00	0,00	0,00		0,00	
2032	69 489 409,00	69 489 409,00	14 718 753,00	1 581 160,00	13 693 390,00	12 613 375,00	26 882 731,00	12 560 901,00	0,00	0,00		0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwaney dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykraczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	w tym:		
													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
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		
2023	71 758 053,01	58 978 552,72	20 409 805,60	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	12 779 500,29	12 779 500,29	6 000,00		
2024	65 509 564,00	53 559 564,00	20 683 889,00	0,00	0,00	0,00	951 285,00	0,00	0,00	0,00	11 950 000,00	11 950 000,00	0,00		
2025	57 704 946,00	54 802 700,00	21 066 541,00	0,00	0,00	0,00	730 660,00	0,00	0,00	0,00	2 902 246,00	2 902 246,00	0,00		
2026	56 993 819,00	55 370 578,00	21 435 205,00	0,00	0,00	0,00	517 305,00	0,00	0,00	0,00	1 623 241,00	1 023 241,00	0,00		
2027	58 704 541,00	56 617 989,00	22 046 108,00	0,00	0,00	0,00	318 361,00	0,00	0,00	0,00	2 086 652,00	2 086 652,00	0,00		
2028	60 465 075,00	57 932 875,00	22 663 399,00	0,00	0,00	0,00	159 418,00	0,00	0,00	0,00	2 532 400,00	2 532 400,00	0,00		
2029	62 214 096,00	59 369 855,00	23 292 308,00	0,00	0,00	0,00	89 943,00	0,00	0,00	0,00	2 844 241,00	2 844 241,00	0,00		
2030	63 947 876,00	60 890 083,00	23 932 846,00	0,00	0,00	0,00	69 943,00	0,00	0,00	0,00	3 057 793,00	3 057 793,00	0,00		
2031	64 828 469,00	62 605 891,00	24 590 999,00	0,00	0,00	0,00	205 416,00	0,00	0,00	0,00	2 222 578,00	2 222 578,00	0,00		
2032	68 345 068,71	64 060 503,00	25 261 104,00	0,00	0,00	0,00	44 686,00	0,00	0,00	0,00	4 284 565,71	4 284 565,71	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:			
2023	-6 380 271,35	0,00	7 851 105,35	3 144 340,29	1 673 506,29	10 620,00	10 620,00	4 696 145,06	4 696 145,06				
2024	1 220 826,00	1 220 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	1 144 340,29	1 144 340,29	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 zniejujące 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	5.1	z tego:				
	4.4	4.4.1	w tym:				5.1.1	w tym:			
			Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 834,00	1 470 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 826,00	1 220 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 340,29	1 144 340,29	0,00	0,00	1 144 340,29	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:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi*		
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 115 166,29	0,00	-4 695 771,06	10 994,00			
2024	x	x	x	x	0,00	14 894 340,29	0,00	4 670 826,00	4 670 826,00			
2025	x	x	x	x	0,00	14 044 340,29	0,00	2 752 246,00	2 752 246,00			
2026	x	x	x	x	0,00	12 044 340,29	0,00	3 623 241,00	3 623 241,00			
2027	x	x	x	x	0,00	10 044 340,29	0,00	4 086 652,00	4 086 652,00			
2028	x	x	x	x	0,00	8 044 340,29	0,00	4 532 400,00	4 532 400,00			
2029	x	x	x	x	0,00	6 044 340,29	0,00	4 844 241,00	4 844 241,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 044 340,29	0,00	5 057 793,00	5 057 793,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 144 340,29	0,00	5 122 578,00	5 122 578,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 428 906,00	5 428 906,00			

8) Skorygowanie o środki dobowy 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, zawarto w innych ustawach dotyczących dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1
2023	5,33%	-8,16%	18,74%	20,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,52%	11,69%	15,05%	16,44%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	3,36%	7,39%	14,25%	15,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,21%	8,58%	8,83%	10,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	4,67%	8,87%	7,97%	9,37%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,22%	9,18%	6,99%	8,39%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	3,98%	9,39%	4,94%	6,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	3,83%	9,50%	6,71%	6,71%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	5,60%	9,61%	9,23%	9,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,09%	9,62%	8,93%	8,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	Dotychczasowe środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	75 000,00	63 210,00	25 000,00	25 000,00	21 070,00	245 729,46	245 729,46	214 663,09
2024	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejętych w wyniku likwidacji 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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					
2023	416 455,00	416 455,00	412 525,00	12 439 662,69	41 162,40	12 398 500,29	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	11 950 000,00	0,00	11 950 000,00	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					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
Lp												
2023	1 470 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 220 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację włączaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oznaczenie „x” oznacza wyłączenie 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 wystąpieniu z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała L. 2023  
z dnia 2023-02-06

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)				26 385 861,86	11 950 000,00	0,00	0,00	0,00	13 033 138,00
1.a	- wydatki bieżące				1 299 916,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 085 945,29	11 950 000,00	0,00	0,00	0,00	13 033 138,00
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:				1 704 286,57	0,00	0,00	0,00	0,00	391 455,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 299 916,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie Centrum Rodzin REWITALIZACJA	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	1 299 916,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				404 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 455,00
1.1.2.1	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Człuchów – Cyfrowa Gmina - zwiększenie cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Człuchów	CZŁUCHÓW	2022	2023	404 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 455,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
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				24 681 575,29	12 007 045,29	11 950 000,00	0,00	0,00	12 641 683,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 681 575,29	12 007 045,29	11 950 000,00	0,00	0,00	12 641 683,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Skrzetuskiego w Człuchowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	CZŁUCHÓW	2022	2023	8 530 000,00	8 050 000,00	0,00	0,00	0,00	175 723,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa części istniejącego budynku przy ul. Szkolnej 3 w Człuchowie na przedszkole i żłobek wraz z zagospodarowaniem terenu i wyposażeniem - poprawa jakości życia mieszkańców	CZŁUCHÓW	2022	2024	7 413 530,00	100 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	7 400 000,00
1.3.2.3	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z rozbudową placów zabaw na terenie miasta Człuchowa - poprawa jakości życia mieszkańców	CZŁUCHÓW	2022	2023	3 450 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	115 960,00
1.3.2.4	Budowa i przebudowa infrastruktury turystycznej wraz zagospodarowaniem terenu nad Jeziorem Rychnowskim w Człuchowie - poprawa jakości życia mieszkańców	CZŁUCHÓW	2022	2024	4 950 000,00	300 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	4 950 000,00
1.3.2.5	Likwidacja barier architektonicznych dla niepełnosprawnych klientów Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Człuchowie - poprawa jakości życia mieszkańców	CZŁUCHÓW	2022	2023	338 045,29	307 045,29	0,00	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 810 905,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 189 094,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 760 905,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 189 094,66 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 950 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 380 271,35 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>67 188 687,00</b>	<b>-1 810 905,34</b>	<b>65 377 781,66</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>54 093 687,00</b>	<b>+189 094,66</b>	<b>54 282 781,66</b>
Dotacje bieżące	9 624 781,00	+189 094,66	9 813 875,66
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 095 000,00</b>	<b>-2 000 000,00</b>	<b>11 095 000,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>75 518 958,35</b>	<b>-3 760 905,34</b>	<b>71 758 053,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>58 789 458,06</b>	<b>+189 094,66</b>	<b>58 978 552,72</b>
Wynagrodzenia i pochodne	20 402 365,60	+7 440,00	20 409 805,60
Pozostałe wydatki bieżące	37 487 092,46	+181 654,66	37 668 747,12
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>16 729 500,29</b>	<b>-3 950 000,00</b>	<b>12 779 500,29</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-8 330 271,35</b>	<b>+1 950 000,00</b>	<b>-6 380 271,35</b>

*Źródło: opracowanie własne.*

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów:

1. Przychody zmniejszono o 1 950 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 950 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku

budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 801 105,35	-1 950 000,00	7 851 105,35
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 094 340,29	-1 950 000,00	3 144 340,29

*Źródło: opracowanie własne.*

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,33%	18,74%	TAK	20,12%	TAK
2024	4,52%	15,05%	TAK	16,44%	TAK
2025	3,36%	14,25%	TAK	15,64%	TAK
2026	5,21%	8,83%	TAK	10,23%	TAK
2027	4,67%	7,97%	TAK	9,37%	TAK
2028	4,22%	6,99%	TAK	8,39%	TAK
2029	3,98%	4,94%	TAK	6,34%	TAK
2030	3,83%	6,71%	TAK	6,71%	TAK
2031	5,60%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2032	2,09%	8,93%	TAK	8,93%	TAK

*Źródło: Opracowanie własne.*

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Człuchów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia Budowa i przebudowa infrastruktury turystycznej wraz zagospodarowaniem terenu nad Jeziorem Rychnowskim w Człuchowie (przesunięcie limitu wydatków pomiędzy latami 2023 i 2024).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z

obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.  
Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.