

**UCHWAŁA NR XXXII/273/2021
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2022-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., 1372 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Łasin na lata 2022-2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2022-2024 określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym (2022) i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Łasin uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w pkt 1 i 2;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takiego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Miasta i Gminy Łasin oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXII/181/2020 Rady Miejskiej Łasin z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2021-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

Rafał Radacki

¹⁾Dz. U. z 2021 r., poz. 1834

²⁾Dz. U. z 2021 r., poz. 1535 i poz. 1773

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXII/273/2021 Rady Miejskiej Łasin z dnia 16 grudnia 2021r.

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 2015	31 461 404,54	27 097 895,75	2 911 485,00	413 722,07	10 025 628,00	5 874 489,33	7 872 571,35	3 443 234,13	4 363 508,79	293 240,85	4 065 431,44
Wykonanie 2016	35 988 927,02	34 182 142,34	3 269 788,00	428 049,68	9 981 543,00	11 506 863,56	8 995 898,10	3 270 460,97	1 806 784,68	173 330,20	1 630 654,48
Wykonanie 2017	36 770 761,98	35 073 048,78	3 371 726,00	432 865,13	10 661 557,00	12 932 124,03	7 674 776,62	3 125 960,13	1 697 713,20	287 842,35	1 408 470,85
Wykonanie 2018	39 464 680,24	35 948 288,20	3 803 271,00	463 858,05	11 117 216,00	12 909 286,76	7 654 656,39	3 192 203,40	3 516 392,04	249 564,20	3 266 827,84
Wykonanie 2019	45 569 536,03	42 283 210,37	4 394 020,00	403 999,44	12 386 437,00	14 349 375,40	10 749 378,53	3 890 864,60	3 286 325,66	99 229,81	3 174 954,25
Wykonanie 2020	49 446 173,50	44 153 468,19	4 380 878,00	509 328,94	12 809 629,00	16 557 893,92	9 895 738,33	4 009 073,42	5 292 705,31	839 038,15	4 433 194,32
Plan 3 kw. 2021	45 364 615,97	42 384 856,24	4 291 469,00	501 000,00	12 841 613,00	13 985 887,14	10 764 887,10	4 197 000,00	2 979 759,73	185 000,00	2 788 759,73
Wykonanie 2021	45 485 175,97	43 252 166,24	4 291 469,00	780 000,00	13 555 880,00	13 802 104,14	10 822 713,10	4 297 000,00	2 233 009,73	380 000,00	1 853 009,73
2022	43 964 016,00	37 176 720,00	4 065 818,00	647 625,00	13 108 211,00	8 066 792,00	11 288 274,00	4 422 000,00	6 787 296,00	250 000,00	6 532 296,00
2023	38 940 747,00	38 650 747,00	4 269 109,00	680 006,00	13 994 704,00	7 900 000,00	11 806 928,00	4 510 440,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2024	39 915 687,00	39 625 687,00	4 482 564,00	714 007,00	14 728 386,00	7 725 000,00	11 975 730,00	4 600 649,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2025	41 302 423,00	41 032 423,00	4 706 693,00	749 707,00	15 284 271,00	7 956 750,00	12 335 002,00	4 692 662,00	270 000,00	270 000,00	0,00
2026	42 771 863,00	42 501 863,00	4 942 027,00	787 192,00	16 048 485,00	8 195 453,00	12 528 706,00	4 786 515,00	270 000,00	270 000,00	0,00
2027	44 294 543,00	44 024 543,00	5 189 129,00	826 552,00	16 850 909,00	8 441 316,00	12 716 637,00	4 882 245,00	270 000,00	270 000,00	0,00
2028	45 881 860,00	45 611 860,00	5 448 585,00	867 879,00	17 693 454,00	8 694 556,00	12 907 386,00	4 979 890,00	270 000,00	270 000,00	0,00

2029	47 536 804,00	47 266 804,00	5 721 014,00	911 273,00	18 578 127,00	8 955 393,00	13 100 997,00	5 079 488,00	270 000,00	270 000,00	0,00
2030	49 297 502,00	48 997 502,00	6 007 065,00	956 837,00	19 507 033,00	9 224 055,00	13 302 512,00	5 181 078,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	51 092 233,00	50 792 233,00	6 307 418,00	1 004 679,00	20 482 385,00	9 500 776,00	13 496 975,00	5 284 699,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	52 969 436,00	52 669 436,00	6 622 789,00	1 054 913,00	21 506 504,00	9 785 800,00	13 699 430,00	5 390 393,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	54 927 712,00	54 627 712,00	6 953 929,00	1 107 659,00	22 581 830,00	10 079 373,00	13 904 921,00	5 498 201,00	300 000,00	300 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2015	31 200 721,18	23 838 487,11	11 129 076,85	0,00	0,00	109 271,70	0,00	0,00	0,00	7 362 234,07	7 362 234,07	319 635,99
Wykonanie 2016	35 562 792,07	30 246 163,89	11 786 032,16	0,00	0,00	75 115,24	0,00	0,00	0,00	5 316 628,18	5 316 628,18	1 408 253,90
Wykonanie 2017	38 081 700,17	32 509 060,26	12 717 299,21	0,00	0,00	56 851,17	0,00	0,00	0,00	5 572 639,91	5 572 639,91	1 005 989,36
Wykonanie 2018	44 976 239,91	34 160 438,24	13 643 771,12	0,00	0,00	37 413,34	0,00	0,00	0,00	10 815 801,67	10 815 801,67	242 146,80
Wykonanie 2019	49 610 883,61	38 275 536,45	14 527 417,99	0,00	0,00	233 741,78	0,00	0,00	0,00	11 335 347,16	9 535 347,16	527 227,55
Wykonanie 2020	49 893 405,58	40 319 534,42	14 778 293,97	0,00	0,00	307 537,33	0,00	0,00	0,00	9 573 871,16	9 173 871,16	15 000,00
Plan 3 kw. 2021	46 059 615,97	42 383 983,24	16 460 206,73	105 337,00	0,00	278 000,00	0,00	0,00	0,00	3 675 632,73	3 535 632,73	176 400,00
Wykonanie 2021	44 307 779,97	41 311 547,24	16 310 206,73	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 996 232,73	2 856 232,73	96 112,50
2022	47 187 171,00	37 725 171,00	16 839 028,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	9 462 000,00	9 062 000,00	221 400,00
2023	38 940 747,00	36 446 279,00	17 148 631,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 494 468,00	2 494 468,00	0,00
2024	38 415 687,00	37 315 687,00	17 491 603,00	0,00	0,00	451 233,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2025	39 802 423,00	38 256 795,00	17 841 435,00	0,00	0,00	416 343,00	0,00	0,00	0,00	1 545 628,00	1 545 628,00	0,00
2026	41 271 863,00	39 213 215,00	18 198 264,00	0,00	0,00	371 343,00	0,00	0,00	0,00	2 058 648,00	2 058 648,00	0,00
2027	42 794 543,00	40 193 545,00	18 562 229,00	0,00	0,00	326 343,00	0,00	0,00	0,00	2 600 998,00	2 600 998,00	0,00
2028	44 381 860,00	41 198 384,00	18 933 474,00	0,00	0,00	289 603,00	0,00	0,00	0,00	3 183 476,00	3 183 476,00	0,00
2029	46 036 804,00	42 328 343,00	19 312 143,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	3 708 461,00	3 708 461,00	0,00
2030	47 797 502,00	43 334 052,00	19 698 386,00	0,00	0,00	191 343,00	0,00	0,00	0,00	4 463 450,00	4 463 450,00	0,00
2031	49 592 233,00	44 366 154,00	20 092 354,00	0,00	0,00	146 343,00	0,00	0,00	0,00	5 226 079,00	5 226 079,00	0,00
2032	51 469 436,00	45 475 307,00	20 494 201,00	0,00	0,00	104 096,00	0,00	0,00	0,00	5 994 129,00	5 994 129,00	0,00
2033	53 427 712,00	46 612 190,00	20 904 085,00	0,00	0,00	60 083,00	0,00	0,00	0,00	6 815 522,00	6 815 522,00	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 2015	260 683,36	0,00	8 021 316,96	0,00	0,00	5 633 346,96	0,00	2 352 970,00	0,00
Wykonanie 2016	426 134,95	0,00	8 299 720,32	700 000,00	0,00	5 894 030,32	0,00	1 705 690,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 310 938,19	0,00	8 042 575,27	0,00	0,00	6 320 165,27	0,00	1 713 410,00	1 310 938,19
Wykonanie 2018	-5 511 559,67	0,00	13 390 357,08	7 500 000,00	502 332,59	5 009 227,08	5 009 227,08	881 130,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 041 347,58	0,00	12 387 667,41	5 000 000,00	4 041 347,58	0,00	0,00	7 387 667,41	0,00
Wykonanie 2020	-447 232,08	0,00	10 696 319,83	2 500 000,00	0,00	555 687,64	447 232,08	7 640 632,19	0,00
Plan 3 kw. 2021	-695 000,00	0,00	695 000,00	0,00	0,00	156 417,00	156 417,00	538 583,00	538 583,00
Wykonanie 2021	1 177 396,00	0,00	10 099 087,75	0,00	0,00	156 417,56	0,00	9 942 670,19	0,00
2022	-3 223 155,00	0,00	3 223 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 223 155,00	3 223 155,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2015	35 000,00	0,00	0,00	0,00	682 280,00	682 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	692 280,00	682 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	9 000,00	0,00	0,00	0,00	841 280,00	832 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	491 130,00	491 130,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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 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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	1 705 690,00	0,00	3 259 408,64	11 245 725,60
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	10 000,00	1 723 410,00	0,00	3 935 978,45	11 535 698,77
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	9 000,00	891 130,00	0,00	2 563 988,52	10 597 563,79
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	1 787 849,96	7 678 207,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 750 000,00	0,00	4 007 673,92	11 395 341,33
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 100 206,26	0,00	3 833 933,77	12 030 253,60
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	873,00	695 873,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	1 940 619,00	12 039 706,75
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	-548 451,00	2 674 704,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	2 204 468,00	2 204 468,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	2 775 628,00	2 775 628,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	3 288 648,00	3 288 648,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	3 830 998,00	3 830 998,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	4 413 476,00	4 413 476,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 938 461,00	4 938 461,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	5 663 450,00	5 663 450,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	6 426 079,00	6 426 079,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	7 194 129,00	7 194 129,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 015 522,00	8 015 522,00

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 2015	0,00%	x	17,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,02%	1,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,47%	8,76%	x	x	x	x
2022	1,42%	0,07%	0,93%	13,25%	14,27%	TAK	TAK
2023	1,46%	8,63%	9,58%	10,92%	11,93%	TAK	TAK
2024	6,12%	8,66%	9,56%	9,63%	10,64%	TAK	TAK
2025	5,79%	9,65%	x	9,11%	10,13%	TAK	TAK
2026	5,45%	10,67%	x	8,26%	9,18%	TAK	TAK
2027	5,13%	11,68%	x	7,61%	8,54%	TAK	TAK
2028	4,85%	12,74%	x	7,20%	8,12%	TAK	TAK
2029	4,50%	13,48%	x	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2030	4,25%	14,72%	x	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2031	3,99%	15,92%	x	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2032	3,74%	17,02%	x	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2033	3,50%	18,13%	x	13,75%	13,75%	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								
	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 2015	23 596,07	23 139,80	23 139,80	3 594 765,75	3 594 765,75	3 474 359,40	27 746,30	27 746,30	23 139,80
Wykonanie 2016	1 050,50	1 037,30	1 037,30	386 378,90	386 378,90	379 757,12	34 460,65	34 460,65	26 606,16
Wykonanie 2017	31 631,46	31 631,46	31 631,46	573 219,14	573 219,14	294 985,00	38 563,48	38 563,48	33 588,91
Wykonanie 2018	81 372,89	59 968,24	54 395,67	1 408 297,24	1 408 297,24	1 408 297,24	28 813,20	28 813,20	26 869,47
Wykonanie 2019	50 954,85	50 954,85	50 597,35	1 215 840,02	1 215 840,02	1 215 840,02	55 276,10	55 276,10	50 597,35
Wykonanie 2020	284 038,36	284 038,36	283 406,78	2 231 392,72	2 231 392,72	2 231 392,72	172 318,30	172 318,30	171 414,78
Plan 3 kw. 2021	160 083,00	160 083,00	160 083,00	2 319 767,00	2 319 767,00	2 319 767,00	171 149,00	171 149,00	160 083,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 384 017,00	1 384 017,00	1 384 017,00	58 469,20	58 469,20	50 743,00
2022	90 841,00	90 841,00	90 841,00	1 544 796,00	1 544 796,00	1 500 726,00	245 256,00	245 256,00	231 650,00
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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki 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 2015	5 951 650,38	5 951 650,38	3 799 692,02	5 841 256,22	27 746,30	5 813 509,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	583 383,47	583 383,47	294 985,00	635 798,87	0,00	635 798,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 360 042,80	1 360 042,80	683 940,29	3 967 588,77	38 563,48	3 929 025,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 313 508,15	2 313 508,15	1 043 505,73	2 471 272,10	11 420,33	2 459 851,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 119 579,59	3 119 579,59	1 669 761,19	8 309 954,85	50 664,30	8 259 290,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 395 125,31	3 395 125,31	2 270 406,30	6 385 023,77	31 318,80	6 353 704,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 756 584,00	2 756 584,00	1 708 669,00	2 514 594,00	24 410,00	2 490 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 149 496,19	1 149 496,19	300 027,38	1 819 189,00	910,00	1 818 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 510 150,00	1 510 150,00	811 328,00	1 776 467,00	207 130,00	1 569 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 185 000,00	65 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	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
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										
	Splaty, 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 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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	w tym:					
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 2015	682 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	682 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	832 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	491 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	206,26	206,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	206,26	206,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	x	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXII/273/2021 Rady Miejskiej Łasin z dnia 16 grudnia 2021r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 394 832,00	1 776 467,00	2 185 000,00	1 100 000,00	0,00	5 061 467,00
1.a	- wydatki bieżące				305 042,00	207 130,00	65 000,00	0,00	0,00	272 130,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 089 790,00	1 569 337,00	2 120 000,00	1 100 000,00	0,00	4 789 337,00
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:				1 788 332,00	1 382 967,00	0,00	0,00	0,00	1 382 967,00
1.1.1	- wydatki bieżące				151 542,00	118 630,00	0,00	0,00	0,00	118 630,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Adminstracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2022	1 542,00	910,00	0,00	0,00	0,00	910,00
1.1.1.2	Aktywni na rynku pracy - Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców wsi	Miasto i Gmina Łasin	2021	2022	150 000,00	117 720,00	0,00	0,00	0,00	117 720,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 636 790,00	1 264 337,00	0,00	0,00	0,00	1 264 337,00
1.1.2.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Adminstracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2022	147 126,00	34 337,00	0,00	0,00	0,00	34 337,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Zawdzie - poprawa efektywności energetycznej	Miasto i Gmina Łasin	2019	2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.3	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - Zapewnienie funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2022	789 664,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
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				11 606 500,00	393 500,00	2 185 000,00	1 100 000,00	0,00	3 678 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				153 500,00	88 500,00	65 000,00	0,00	0,00	153 500,00
1.3.1.1	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Łasin - ochrona środowiska	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	153 500,00	88 500,00	65 000,00	0,00	0,00	153 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 453 000,00	305 000,00	2 120 000,00	1 100 000,00	0,00	3 525 000,00
1.3.2.1	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego w szczególności uczestników pieszych	Miasto i Gmina Łasin	2016	2023	650 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 041323C Zawdzka Wola - Krzywka - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2020	2024	1 000 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 041307C Łasin-Nowe Błonowo - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	1 500 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 041331 i Nr 041332C w Nowym Błonowie - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	800 000,00	0,00	500 000,00	200 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ulic centrum miasta - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	1 000 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie - zwiększenie potencjału turystycznego miasta	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	500 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.7	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie - ochrona zabytków	Miasto i Gmina Łasin	2019	2024	600 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci kanalizacyjnych na terenie aglomeracji Łasin - poprawa infrastruktury	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	800 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawda - Poprawa funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2023	398 000,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulic Wrzosowa, Bratkowa, Liliowa w Łasinie - poprawa warunków jazdy i bezpieczeństwa na drogach	Miasto i Gmina Łasin	2019	2022	4 205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2022–2033

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Miasta i Gminy Łasin, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej - kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Podczas prac związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2022-2033 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - sierpień 2021r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2022;
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Gminy w latach poprzedzających opracowanie WPF.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnią prognozę finansową sporządza się na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy, niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Łasin przygotowana została zatem na lata 2022-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2022 są zgodne z uchwałą budżetową na 2022 rok.

I. Zakres wieloletniej WPF

WPF obejmuje dochody ogółem, w tym dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku; wydatki bieżące, w tym przeznaczone na wynagrodzenia z pochodnymi, z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki bieżące objęte limitem przedsięwzięć wieloletnich, wydatki na obsługę długu; wydatki majątkowe, w tym objęte limitem przedsięwzięć wieloletnich; wynik budżetu; przeznaczenie nadwyżki budżetowej albo sposób pokrycia

deficytu; przychody i rozchody budżetu; kwotę długu narastająco z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia i obowiązujące wskaźniki zadłużenia.

II. Założenia przyjęte do prognozowania dochodów

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2022 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych,
- Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Toruniu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2019-2020 oraz przewidywanego wykonania za 2021 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2023-2033 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozą objęto następujące kategorie dochodów bieżących gminy:

udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT), pozostałe dochody bieżące, subwencja ogólna, dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.

Dochody z tytułu wpływów z podatku CIT i PIT pozostają w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022.

Wyliczeń dla poszczególnych gmin dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian zawartych w ustawie z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane

zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonanych przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r. i 15 września 2019 r.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do dnia 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto dynamikę wzrostu:

- 105,0% dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
 - 105,0% dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)
- w kolejnych latach prognozy.

Dochody z tytułu dotacji celowych na lata prognozy określono przy założeniu dynamiki wzrostu 103%;

Kwoty subwencji ogólnej wyznaczono na podstawie dynamiki za lata poprzednie przy założeniu, że jej dotychczasowy podział dla gmin nie ulegnie zmianie. Dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie 106,8% w 2023 roku i około 105% w kolejnych latach prognozy.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2019-2021. W latach 2023-2033 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 104,6 % w 2023 roku i od 103,0% do 101,5% w kolejnych latach.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2022 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2021 roku. W 2022 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

Uwzględniono również zmiany zawarte w ustawie z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. W związku z nowelizacją ustawy gmina będzie wypłacać świadczenia wychowawcze do 31 maja 2022r. Po tej dacie obsługę programu przejmie Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku zostały określone na bazie zasobu gminnego, przeznaczenia nieruchomości, przygotowania do zbycia, oraz cen rynkowych na terenie gminy.

W 2022 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach PRO Województwa

Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

na następujące zadania inwestycyjne:

- Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" 29.186,00 zł;
- Przebudowa i modernizacja dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin 4.987.500,00 zł;
- Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda 347.695,00 zł;
- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków-Etap III 181.203,00 zł;
- Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach 50.962,00 zł;
- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat wraz z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 600.000,00 zł;
- Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 335.750,00 zł.

III. Założenia przyjęte do prognozowania wydatków

Prognozowania wydatków w WPF dokonano po wydzieleniu grupy wydatków majątkowych, przewidywanych przedsięwzięć wieloletnich oraz limitów na zadania wykonywane w okresie jednorocznym.

Uwzględniono również konieczność wygospodarowania z planowanych dochodów kwot przeznaczonych na rozchody z tytułu spłaty długu gminy.

Limity w zakresie wydatków na okres objęty prognozą określono biorąc pod uwagę poziom dochodów bieżących wyznaczających możliwości wydatków na zadania o charakterze bieżącym.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Łasin z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2022 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2023-2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 2,4% do 2,7%.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczone oraz wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę (§§ 401, 404, 411, 412, 417, 471, 479, 480);
- przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych;
- pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań gminy.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 102,0% w kolejnych latach prognozy.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu wykupu obligacji komunalnych określonego w umowie organizacji i obsługi emisji obligacji z dnia 15 października 2018r. i aneksu z dnia 14 listopada 2019r. tj. odsetki i opłaty od wyemitowanych przez Miasto i Gminę Łasin w latach 2018-2020 obligacji komunalnych.

Uwzględniono również odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku budżetu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2022 roku.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową:

- dla roku 2022 planowane dochody bieżące (*pozycja 1.1 WPF*) są niższe od planowanych wydatków bieżących (*pozycja 2.1 WPF*)

Artykuł 9 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw pozwala w 2022 roku do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych uwzględnić przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych tj. wolne środki wynikające z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

- dla roku 2023-2033 planowane dochody bieżące (*pozycja 1.1 WPF*) są wyższe od planowanych wydatków bieżących (*pozycja 2.1 WPF*), co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Poziom nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Informuje, czy jest ona w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym własne możliwości finansowe (wyznaczone poziomem dochodów budżetowych).

Rosnące wydatki bieżące (wzrost wynagrodzenia minimalnego, wzrost cen energii elektrycznej i gazu, wzrost świadczeń socjalnych (dodatki mieszkaniowe), opłat na pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych, wzrost wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi) z jednej strony i niewielki wzrost dochodów bieżących z drugiej strony powodują, że gmina w 2022 roku ma trudności z zachowaniem relacji wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Należy podjąć pilne działania mające na celu szukanie nowych źródeł dochodów lub ograniczanie wydatków bieżących w celu poprawy wartości nadwyżki operacyjnej. Poziom nadwyżki operacyjnej ma istotny wpływ na spełnienie relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Naruszenie relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych spowoduje, że gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu w kolejnych latach.

Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wkład własny gminy na projekty, które gmina zamierza realizować w ramach środków europejskich z perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz środki na realizację własnych inwestycji rocznych.

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2024 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2023-2033 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowić będą wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z nowej perspektywy funduszy unijnych.

Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu.

W roku 2022 planuje się budżet z deficytem. Ustalono deficyt budżetu w kwocie 3.223.155,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 roku zaplanowano budżet zrównoważony.

W latach 2024-2033 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na wykup obligacji komunalnych emitowanych w latach 2018-2020.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2022 roku stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 3.223.155,00 zł.

Rozchody budżetu

W 2022 roku Miasta i Gmina Łasin nie panuje spłaty zobowiązań finansowych.

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto wykup obligacji komunalnych.

IV. Prognoza długu

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie umowy organizacji i obsługi emisji obligacji komunalnych z dnia 15 października 2018r. i aneksu z dnia 14 listopada 2019r.

Kwota długu w kolejnych latach prognozy, przedstawiona w poz. 6 WPF wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w danym roku budżetowym pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych.

(dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług w danym roku - spłata długu w danym roku)

Określono prognozowane spłaty zobowiązań w poszczególnych latach do końca ich całkowitej spłaty tj. do 2033 roku.

Planowany dług Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 15.000.000,00 zł, co stanowi 34,12% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2022-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej w latach 2024-2033.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2021 roku w wysokości 15.000.000,00 zł.

Lata	Kwota długu na koniec roku	z tego	
		obligacje komunalne	pożyczki
2021	15.000.000,00	15.000.000,00	-
2022	15.000.000,00	15.000.000,00	-
2023	15.000.000,00	15.000.000,00	-
2024	13.500.000,00	13.500.000,00	-
2025	12.000.000,00	12.000.000,00	-
2026	10.500.000,00	10.500.000,00	-
2027	9.000.000,00	9.000.000,00	-
2028	7.500.000,00	7.500.000,00	-
2029	6.000.000,00	6.000.000,00	-
2030	4.500.000,00	4.500.000,00	-
2031	3.000.000,00	3.000.000,00	-
2032	1.500.000,00	1.500.000,00	-
2033	-	-	-

Spłata długu w latach 2022-2033

Lata	Spłata długu	Źródło spłaty długu
2022	0,00	
2023	0,00	
2024	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2025	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2026	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2027	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2028	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2029	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2030	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2031	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2032	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu
2033	1.500.000,00	Nadwyżka budżetu

V. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Od 2014 roku w polskim systemie finansów publicznych funkcjonuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Relacja ta stanowi istotny czynnik mający wpływ na proces planowania budżetowego jednostek samorządu terytorialnego. Planowanie budżetowe w jednostkach samorządu terytorialnego jest procesem mającym charakter ciągły. Związany jest on

nierozłącznie z tworzeniem budżetu oraz uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, jednakże nie kończy się z chwilą złożenia projektu tego dokumentu i uchwaleniem przez organ stanowiący. Proces planowania budżetowego trwa przez cały rok budżetowy i przejawia się w ciągłych modyfikacjach planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów dokonywanych poprzez stosowne akty prawne, tj. zarządzenia organu wykonawczego i uchwały organu stanowiącego. Kluczowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na ww. proces jest indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia, a w szczególności jego maksymalny dopuszczalny poziom wskazujący wartości graniczne, których jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć.

Artykuł 7 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadził istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zmiana ta dotyczy wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021r. Dokonany wybór jest wyborem jednorazowym i skutkuje brakiem możliwości zmiany średniej do roku 2025. Organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany do poinformowania Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz organu stanowiącego o dokonanym wyborze poprzez wydanie stosownego zarządzenia.

Burmistrz Miasta i Gminy Łasin zarządzeniem Nr 424/2021 z dnia 6 grudnia 2021r. dokonał wyboru okresu siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

O dokonanym wyborze poinformował Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy oraz Radę Miejską Łasin.

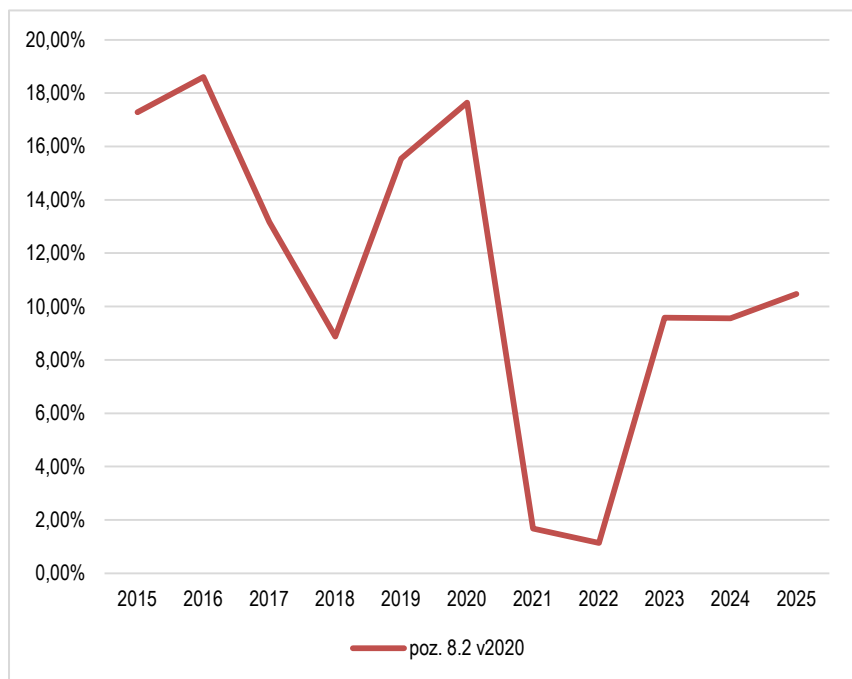
Podstawą wyboru średniej 7-letniej było zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej 7-letniej oraz 3-letniej (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 ufp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	1,42%	11,62%	13,98%	10,20%	12,56%
2023	1,46%	6,81%	9,18%	5,35%	7,72%
2024	6,12%	4,13%	6,49%	-1,99%	0,37%
2025	5,79%	6,76%	6,76%	0,97%	0,97%

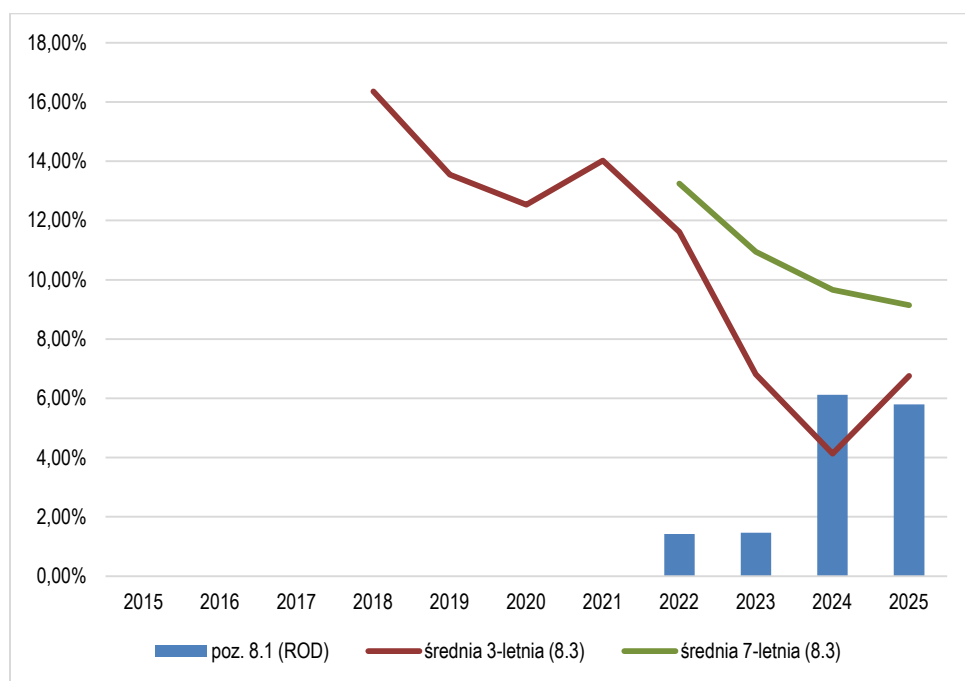
Rok prognozy	Relacja z art. 243 ufp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1

2022	1,42%	13,25%	14,27%	11,83%	12,85%
2023	1,46%	10,92%	11,93%	9,46%	10,47%
2024	6,12%	9,63%	10,64%	3,51%	4,52%
2025	5,79%	9,11%	10,13%	3,32%	4,34%

Relacja z art. 243 usfp wg średniej 3-letniej



Relacja z art. 243 usfp wg średniej 7-letniej



Rok prognozy	Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	1,63%	0,29%
2023	4,11%	2,75%
2024	5,50%	4,15%
2025	2,35%	3,37%

Miasto i Gmina Łasin wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2022 roku w horyzoncie czasowym do 2033 roku (wariant średniej 7-letniej).

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2024. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.