

Uchwała Nr XIII/114/2019
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN
z dnia 18 grudnia 2019r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2020-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz. U. z 2019r. poz. 506 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 2019r. poz. 869) uchwała się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Łasin na lata 2020 -2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2020-2023 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 (2020) 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr III/13/2018 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2019 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r.



Przewodniczący
Rady Miejskiej
Rafał Raǳacki

¹ Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2019r. poz. 1309, poz. 1696 i poz. 1815

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/114/2019
Rady Miejskiej Łasin z dnia 18 grudnia 2019r.

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 31}	pozostałe dochody bieżące ⁴	w tym:		ze środków majątku	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 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
Plan 3 kw. 2019	41 512 192,88	38 066 394,39	4 352 845,00	450 000,00	12 105 927,00	11 443 171,39	9 714 451,00	3 517 000,00	3 445 798,49	177 000,00	3 267 398,49
Wykonanie 2019	42 936 580,35	39 600 000,00	4 352 945,00	450 000,00	12 385 239,00	12 756 842,75	9 654 973,25	3 472 000,00	3 336 580,35	180 000,00	3 156 580,35
2020	40 759 434,00	38 650 192,00	4 510 956,00	450 000,00	12 714 837,00	11 855 169,00	9 119 230,00	3 747 000,00	2 109 242,00	179 000,00	1 924 242,00
2021	42 423 476,00	40 070 862,00	4 646 285,00	450 000,00	12 969 134,00	12 840 617,00	9 164 826,00	3 765 000,00	2 352 614,00	200 000,00	2 152 614,00
2022	41 802 113,00	40 772 268,00	4 785 673,00	450 000,00	13 228 516,00	13 097 429,00	9 210 650,00	3 784 000,00	1 029 845,00	200 000,00	829 845,00
2023	41 688 412,00	41 488 412,00	4 929 243,00	450 000,00	13 493 087,00	13 359 378,00	9 256 704,00	3 803 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	42 419 621,00	42 219 621,00	5 077 121,00	450 000,00	13 762 948,00	13 626 565,00	9 302 987,00	3 822 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	43 166 240,00	42 966 240,00	5 229 434,00	450 000,00	14 038 207,00	13 899 097,00	9 349 502,00	3 841 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	43 938 618,00	43 728 618,00	5 386 317,00	450 000,00	14 318 972,00	14 177 079,00	9 396 250,00	3 860 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2027	44 717 109,00	44 507 109,00	5 547 907,00	450 000,00	14 605 351,00	14 460 620,00	9 443 231,00	3 880 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2028	45 512 081,00	45 302 081,00	5 714 344,00	450 000,00	14 897 458,00	14 749 832,00	9 490 447,00	3 899 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2029	46 323 909,00	46 113 909,00	5 885 774,00	450 000,00	15 195 407,00	15 044 829,00	9 537 899,00	3 919 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2030	47 162 977,00	46 942 977,00	6 062 348,00	450 000,00	15 499 315,00	15 345 725,00	9 585 589,00	3 939 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2031	48 009 677,00	47 789 677,00	6 244 218,00	450 000,00	15 809 302,00	15 652 640,00	9 633 517,00	3 958 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2032	48 874 410,00	48 654 410,00	6 431 545,00	450 000,00	16 125 488,00	15 965 693,00	9 681 684,00	3 978 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2033	49 757 588,00	49 537 588,00	6 624 491,00	450 000,00	16 447 997,00	16 285 007,00	9 730 093,00	3 998 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00

Wnioścież, iż powstanie, będzie wyrażać chęć, w którym postrzegacie jego rolę, przedstawiać one wkojtuż, a nie wkojtuż.

Województwo łódzkie, powiat łódzki wschodni, ul. 22-go Stycznia 10, 91-000 Łódź, tel. 83 424 10 00, e-mail: biuro@poczta.onet.pl, www.poczta.onet.pl

[illegible]

W dniu 14 września 2010 roku, w godzinach wieczornych, w miejscowości Krynki, powiat Krynki, gmina Krynki, odbyła się uroczystość...

Wyszczególnienie	Wycatki ogółem ^x	z tego:									
		Wycatki bieżące ^x	w tym:						Wycatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^y	wycatki na obsługę długu ^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 zaciąganych 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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	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	10 815 801,67	10 815 801,67	242 146,80
Plan 3 kw. 2019	48 465 192,88	36 625 995,39	14 614 301,57	0,00	0,00	325 742,00	0,00	0,00	11 839 197,49	10 004 197,49	462 353,00
Wykonanie 2019	48 803 157,00	37 175 550,00	14 794 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	11 627 607,00	9 827 607,00	551 971,00
2020	46 549 434,00	38 114 143,00	14 854 384,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	8 435 291,00	8 035 291,00	0,00
2021	43 130 284,00	38 395 284,00	15 151 472,00	0,00	0,00	451 492,00	0,00	0,00	4 735 000,00	4 735 000,00	0,00
2022	41 802 113,00	38 880 237,00	15 454 501,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	2 921 876,00	2 921 876,00	0,00
2023	41 688 412,00	39 269 040,00	15 763 591,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	2 419 372,00	2 419 372,00	0,00
2024	40 919 621,00	39 661 730,00	16 078 863,00	0,00	0,00	451 233,00	0,00	0,00	1 257 891,00	1 257 891,00	0,00
2025	41 666 240,00	40 058 347,00	16 400 440,00	0,00	0,00	416 343,00	0,00	0,00	1 607 893,00	1 607 893,00	0,00
2026	42 438 618,00	40 458 931,00	16 728 449,00	0,00	0,00	371 343,00	0,00	0,00	1 979 687,00	1 979 687,00	0,00
2027	43 217 109,00	40 863 520,00	17 063 018,00	0,00	0,00	326 343,00	0,00	0,00	2 353 589,00	2 353 589,00	0,00
2028	44 012 081,00	41 272 155,00	17 404 278,00	0,00	0,00	289 603,00	0,00	0,00	2 739 926,00	2 739 926,00	0,00
2029	44 823 909,00	41 684 877,00	17 752 364,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	3 139 032,00	3 139 032,00	0,00
2030	45 662 977,00	42 101 725,00	18 107 411,00	0,00	0,00	191 343,00	0,00	0,00	3 561 252,00	3 561 252,00	0,00
2031	46 509 677,00	42 522 743,00	18 469 559,00	0,00	0,00	146 343,00	0,00	0,00	3 986 934,00	3 986 934,00	0,00
2032	47 374 410,00	42 947 970,00	18 838 951,00	0,00	0,00	104 096,00	0,00	0,00	4 426 440,00	4 426 440,00	0,00
2033	48 257 588,00	43 377 450,00	19 215 730,00	0,00	0,00	60 083,00	0,00	0,00	4 880 138,00	4 880 138,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu: ^x	w tym:	Przychody budżetu: ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej 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 5 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 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
Plan 3 kw. 2019	-6 953 000,00	0,00	7 153 000,00	5 000 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	2 153 000,00	2 103 000,00
Wykonanie 2019	-5 866 576,65	0,00	12 387 667,41	5 000 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	7 387 667,41	1 016 576,65
2020	-5 790 000,00	0,00	5 940 000,00	2 500 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00
2021	-706 808,00	0,00	806 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806 808,00	706 808,00
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	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, wymagające uwzględnienia do wyczerpania przepływu finansowego.

⁶ W pozycji "na pokrycie deficytu budżetu" uwzględnia się "na pokrycie deficytu budżetu" zgodnie z "nowym" stanem środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań w tym:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{§1} a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu w szczególności spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	9 000,00	891 130,00	0,00	2 563 988,52	10 597 563,79
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	7 900 000,00	0,00	1 787 849,96	7 678 207,04
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	50 000,00	12 750 000,00	0,00	1 440 399,00	3 593 399,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	12 750 000,00	0,00	2 424 450,00	9 812 117,41
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 100 000,00	0,00	536 049,00	3 976 049,00
2021	x	x	x	x	0,00	15 000 000,00	0,00	1 675 578,00	2 482 386,00
2022	x	x	x	x	0,00	15 000 000,00	0,00	1 892 031,00	1 892 031,00
2023	x	x	x	x	0,00	15 000 000,00	0,00	2 219 372,00	2 219 372,00
2024	x	x	x	x	0,00	13 500 000,00	0,00	2 557 891,00	2 557 891,00
2025	x	x	x	x	0,00	12 000 000,00	0,00	2 907 893,00	2 907 893,00
2026	x	x	x	x	0,00	10 500 000,00	0,00	3 269 687,00	3 269 687,00
2027	x	x	x	x	0,00	9 000 000,00	0,00	3 643 589,00	3 643 589,00
2028	x	x	x	x	0,00	7 500 000,00	0,00	4 029 926,00	4 029 926,00
2029	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	4 429 032,00	4 429 032,00
2030	x	x	x	x	0,00	4 500 000,00	0,00	4 841 252,00	4 841 252,00
2031	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	5 266 934,00	5 266 934,00
2032	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	5 706 440,00	5 706 440,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 160 138,00	6 160 138,00

^{§1} Skorygowane o środki określone w art. 242 ustawy, pomniejszone o wyłączenia określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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) ¹	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ¹		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) ²	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) ²	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. kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	6,65%	6,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	9,98%	9,72%	x	x	x	x
2020	2,31%	3,76%	2,67%	9,24%	10,45%	TAK	TAK
2021	2,03%	7,81%	6,89%	5,82%	7,03%	TAK	TAK
2022	1,63%	8,46%	7,56%	5,22%	6,43%	TAK	TAK
2023	1,60%	9,49%	8,60%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2024	6,82%	10,52%	9,65%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2025	6,59%	11,44%	x	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2026	6,33%	12,32%	x	8,30%	8,78%	TAK	TAK
2027	6,08%	13,21%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2028	5,86%	14,14%	x	10,46%	10,46%	TAK	TAK
2029	5,55%	14,98%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2030	5,35%	15,93%	x	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2031	5,12%	16,84%	x	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2032	4,91%	17,78%	x	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2033	4,69%	18,71%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^x	Wydania zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zadłużonych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku budżetowego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	832 280,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	491 130,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^x Informacje zawarte w tej części wyceniła prognoza finansowa, w tym o spełnieniu warunków określonych w art. 243 ustawy z dnia 27 września 2013 roku o finansach publicznych, w tym o wygenerowaniu przez samorząd województwa, przed Ministerstwem Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autentyczne wyliczenia danych na podstawie danych historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu województwa, w szczególności podane dane, w szczególności dane z poz. 5.3 – 5.3.1 i poz. 9.1 – 9.1.1.

^x Dany do oznaczenia symbolu „x” oznacza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oznaczenie „x” oznacza, że podlegający obrotowi w tym okresie wydatki z tytułu wymagalnych zobowiązań (pożyczek i gwarancji) w okresie planowania wydatków z tytułu wymagalnych zobowiązań (pożyczek i gwarancji) w okresie budżetowym nie będą, z uwagi na brak planu, być zadłużeniem dłużnika. Informacja o wydatkach z tytułu wymagalnych zobowiązań (pożyczek i gwarancji) w okresie budżetowym powinna być zawarta w budżecie województwa, w tym w budżecie województwa, w tym w budżecie województwa.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Rafał Radacki

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/114/2019
Rady Miejskiej Łasin z dnia 18 grudnia 2019r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 443 988,00	6 896 285,00	4 735 347,00	2 700 000,00	2 100 000,00	16 431 632,00
1.a	- wydatki bieżące				1 542,00	354,00	347,00	0,00	0,00	701,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 442 446,00	6 895 931,00	4 735 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	16 430 931,00
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:				8 675 988,00	4 748 285,00	3 310 347,00	0,00	0,00	8 058 632,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 542,00	354,00	347,00	0,00	0,00	701,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Administracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2021	1 542,00	354,00	347,00	0,00	0,00	701,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 674 446,00	4 747 931,00	3 310 000,00	0,00	0,00	8 057 931,00
1.1.2.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Administracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2021	147 126,00	60 611,00	0,00	0,00	0,00	60 611,00
1.1.2.2	Przebudowa dróg gminnych: Nr 041303C w miejscowości Nogat, Nr 041310C relacji Zawda-Szynwałd, Nr 041329C relacji Święte-Dunowo, Nr 041335C w miejscowości Goczałki - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2019	2021	4 200 000,00	2 480 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	3 780 000,00
1.1.2.3	Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - Zapewnienie funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2020	789 664,00	787 164,00	0,00	0,00	0,00	787 164,00
1.1.2.4	Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - Poprawa funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2020	632 500,00	617 500,00	0,00	0,00	0,00	617 500,00
1.1.2.5	Zmiana sposobu użytkowania z przebudową i modernizacją budynku kotłowni na świetlicę wiejską w miejscowości Nowe Jankowice z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - Poprawa funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2020	795 156,00	792 656,00	0,00	0,00	0,00	792 656,00
1.1.2.6	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Łasin - etap III - ochrona ziemi, wód podziemnych i powierzchniowych przed zanieczyszczeniem ściekami komunalno-bytowymi	Miasto i Gmina Łasin	2020	2021	420 000,00	10 000,00	410 000,00	0,00	0,00	420 000,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Zawdzie - poprawa efektywności energetycznej	Miasto i Gmina Łasin	2019	2021	710 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.8	Dokapitalizowanie ZGK w Łasinie Sp. z o.o. na zadanie Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Zawdzie - Zapewnienie wody dla mieszkańców gminy	Miasto i Gmina Łasin	2019	2021	980 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
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				9 768 000,00	2 148 000,00	1 425 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	8 373 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 768 000,00	2 148 000,00	1 425 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	8 373 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 041323C Zawdzka Wola - Krzywka - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2020	2022	1 000 000,00	30 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	230 000,00
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	0,00	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 041325C w miejscowości Wydrzno - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2019	2020	400 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 041331 i Nr 041332C w Nowym Błonowie - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2021	2023	800 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	200 000,00	800 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulic centrum miasta - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	1 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	400 000,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ulic Osiedla domów jednorodzinnych w Łasinie - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2019	2021	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie - zwiększenie potencjału turystycznego miasta	Miasto i Gmina Łasin	2021	2022	500 000,00	0,00	100 000,00	400 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.9	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie - ochrona zabytków	Miasto i Gmina Łasin	2019	2023	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00
1.3.2.10	Modernizacja sieci kanalizacyjnych na terenie aglomeracji Łasin - poprawa infrastruktury	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	800 000,00	0,00	0,00	500 000,00	300 000,00	800 000,00
1.3.2.11	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawda - Poprawa funkcjonalności świetlic	Miasto i Gmina Łasin	2017	2021	328 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 041311C w miejscowości Nowe Mosty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2019	2020	380 000,00	363 000,00	0,00	0,00	0,00	363 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej Nr 041334C w miejscowości Goczałki - poprawa warunków jazdy i bezpieczeństwa na drodze	Miasto i Gmina Łasin	2019	2020	330 000,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	322 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej dojazdowej w miejscowości Przesławice - etap I - poprawa warunków jazdy i bezpieczeństwa na drodze	Miasto i Gmina Łasin	2020	2021	650 000,00	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.15	Przebudowa i adaptacja budynku po byłym gimnazjum w Jankowicach na Środowiskowy Dom Samopomocy - świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych osobom wymagającym całodobowej opieki z powodu wieku, choroby	Miasto i Gmina Łasin	2019	2020	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Rafał Radacki

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Łasin na lata 2020–2033**

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 2020-2033 wykorzystane zostały następujące materiały:

wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - maj 2019r.);

- założenia projektu budżetu państwa na rok 2020;
- 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 2020-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2020 są zgodne z wielkościami budżetu na 2020 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 2020 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2020 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 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 2017-2018 oraz przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2021-2033 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 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.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok uzależniona jest w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy;
- planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT;
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez podatników.

Natomiast na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT będzie miało wpływ m.in. rozpoczęcie lub likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu, bowiem dochody z tytułu udziału w CIT są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego na obszarze, których znajduje się siedziba podatnika oraz zakładu proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto dynamikę wzrostu:

- 103,0% dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
- 100,0% dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

Dochody z tytułu dotacji celowych na lata prognozy określono przy założeniu dynamiki wzrostu 102%;

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 102%.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2017-2019. W latach 2021-2033 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 100,5% w stosunku do roku bazowego 2020.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2020 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2019 roku. W 2020 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.

Dochody majątkowe

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

W 2020 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano dotacje celowe na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa drogi gminnej dojazdowej w miejscowości Przesławice - I etap 81.000,00 zł;
- Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" 51.519,00 zł;
- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Łasinie - płatność końcowa (inwestycja realizowana w 2019 roku) 551.723,00 zł;
- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - płatność zaliczkowa 480.000,00 zł;
- Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - płatność zaliczkowa 280.000,00 zł;
- Zmiana sposobu użytkowania z przebudową i modernizacją budynku kotłowni na świetlicę wiejską w miejscowości Nowe Jankowice z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu - płatność zaliczkowa 480.000,00 zł.

W latach 2021-2022 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje na inwestycje na podstawie zawartych umów i złożonych wniosków o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

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 2020 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2020 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2021-2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości 0,7% dla 2021 roku, 1,3% dla 2022 roku i 1,0% dla lat 2023-2033.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone (§§ 401, 404, 411, 412, 417);
- przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych;
- pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych 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 spłaty pożyczki i wykupu obligacji komunalnych określonego w umowach tj.

- odsetki od pożyczki zaciągniętej w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin,
- odsetki, prowizje i opłaty od wyemitowanych w latach 2018-2019 obligacji komunalnych.

Uwzględniono również odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku budżetu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2020 roku jak również prognozę odsetek, prowizji i opłat dla długu przewidzianego do zaciągnięcia w 2020 roku.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową 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.

$$\text{Nadwyżka operacyjna (No)} = \text{Dochody bieżące (Db)} - \text{Wydatki bieżące (Wb)}$$

Lata	Dochody bieżące (Db)	Wydatki bieżące (Wb)	Nadwyżka operacyjna (No)
2020	38.650.192,00	38.114.143,00	536.049,00

2021	40.070.862,00	38.395.284,00	1.675.578,00
2022	40.772.268,00	38.880.237,00	1.892.031,00
2023	41.488.412,00	39.269.040,00	2.219.372,00
2024	42.219.621,00	39.661.730,00	2.557.891,00
2025	42.966.240,00	40.058.347,00	2.907.893,00
2026	43.728.618,00	40.458.931,00	3.269.687,00
2027	44.507.109,00	40.863.520,00	3.643.589,00
2028	45.302.081,00	41.272.155,00	4.029.926,00
2029	46.113.909,00	41.684.877,00	4.429.032,00
2030	46.942.977,00	42.101.725,00	4.841.252,00
2031	47.789.677,00	42.522.743,00	5.266.934,00
2032	48.654.410,00	42.947.970,00	5.706.440,00
2033	49.537.588,00	43.377.450,00	6.160.138,00

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).

Wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem (Wn/d)

$$Wn/d = \frac{No}{Do}$$

gdzie:

No – nadwyżka operacyjna (dodatnia wartość wyniku bieżącego będącego różnicą dochodów bieżących i wydatków bieżących),

Do - dochody ogółem

Lata	Nadwyżka operacyjna (No)	Dochody ogółem (Do)	Wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem (Wn/d)
2020	536.049,00	40.759.434,00	1,32
2021	1.675.578,00	42.423.476,00	3,95
2022	1.892.031,00	41.802.113,00	4,53
2023	2.219.372,00	41.668.412,00	5,33
2024	2.557.891,00	42.419.621,00	6,03
2025	2.907.893,00	43.166.240,00	6,74
2026	3.269.687,00	43.938.618,00	7,44
2027	3.643.589,00	44.717.109,00	8,15
2028	4.029.926,00	45.512.081,00	8,85
2029	4.429.032,00	46.323.909,00	9,56
2030	4.841.252,00	47.162.977,00	10,26
2031	5.266.934,00	48.009.677,00	10,97
2032	5.706.440,00	48.874.410,00	11,68
2033	6.160.138,00	49.757.588,00	12,38

Dodatnia wartość wyniku bieżącego wskazuje na potencjalne zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze

inwestycyjnym. Informuje również, czy i w jakim stopniu w stosunku do osiągniętych dochodów JST jest zdolna zaciągnąć nowe zobowiązania.

Im wyższy poziom wskaźnika tym większe są możliwości inwestycyjne, lub przy innej polityce wydatkowej – możliwość zwiększenia wydatków bieżących. Ujemna wartość wskaźnika wskazuje, że jednostka samorządu terytorialnego nie wypracowuje nadwyżki operacyjnej, tj. dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących.

Równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (w brzmieniu obowiązującym do końca 2021 roku) organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw od 2022 roku nastąpi wyłączenie wolnych środków (w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w którym mowa o rozliczeniach z wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) z reguły równoważenia wydatków bieżących budżetu JST.

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 2023 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2022-2033 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią 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 latach 2020-2021 planuje się budżet z deficytem.

W 2020 rok ustalono deficyt budżetu w kwocie 5.790.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.350.000,00 zł;
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 3.440.000,00 zł.

W latach 2022-2023 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 2020 roku stanowią:

- przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.500.000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 3.440.000,00 zł.

W 2020 roku planuje się emisję 2.500 sztuk obligacji komunalnych na łączną kwotę 2.500.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Łasin w 2020 roku w kwocie 2.350.000,00 zł;
- spłatę wcześniejszych zobowiązań w kwocie 150.000,00 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2020 roku stanowi spłata pożyczki zaciągniętej w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin 150.000,00 zł.

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

IV. Prognoza długu

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów:

- umowy pożyczki;
- umowy organizacji i obsługi emisji obligacji komunalnych.

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 2020 roku wyniesie 15.100.000,00 zł, co stanowi 37,0% planowanych dochodów budżetowych. W 2020 roku planuje się przychody zwiększające dług w wysokości 2.500.000,00 zł. W latach 2021-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z emisji obligacji komunalnych w 2020 roku, wolnych środków w 2021 roku i nadwyżki budżetowej w latach 2024-2033.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2019 roku w wysokości 12.750.000,00 zł.

Lata	Kwota długu na koniec roku	z tego	
		obligacje komunalne	pożyczki
2019	12.750.000,00	12.500.000,00	250.000,00
2020	15.100.000,00	15.000.000,00	100.000,00

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 2020-2033

Lata	Spłata długu	Źródło spłaty długu
2020	150.000,00	Emisja obligacji komunalnych
2021	100.000,00	Wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych
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 uchwałą 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.

Ustawa z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wprowadziła wiele istotnych zmian dotyczących relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych, które będą wprowadzane stopniowo aż do 2026 roku.

Od 2020 roku:

- zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o środki UE o charakterze bieżącym;
- wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Od 2026 roku:

- wydłużenie okresu, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna, do 7 lat, przy jednoczesnym zastąpieniu średniej arytmetycznej średnią ważoną;
- wyłączenie z licznika prawej strony dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku;
- wyłączenie wydatków na obsługę długu z wydatków bieżących (prawa strona wzoru).

Miasto i Gmina Łasin wypełnia normę wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2020 roku w horyzoncie czasowym do 2033 roku.

Elementem uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023. 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Rafał Radacki