

ZARZĄDZENIE NR 709/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN

z dnia 7 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024-2033.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024-2033 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości przekazuje się Radzie Miejskiej Łasin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Łasin

mgr inż. Rafał Kobyłski

**Uchwała Nr/...../2023
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN
z dnia 2023r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. 40 z późn. zm.¹) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 2 i 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.²) uchwała się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Łasin na lata 2024 -2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2024-2028 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 (2024) 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.

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLV/359/2022 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2023 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Janusz Heinrich

¹ Dz. U. z 2023r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688

² Dz. U. z 2023r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641 i 1872

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/...../2023 Rady Miejskiej Łasin z dnia grudnia 2023r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
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	
Wykonanie 2021	50 532 025,30	46 871 700,53	4 645 226,00	743 660,28	13 594 031,00	16 483 893,13	11 404 890,12	4 548 447,75	3 660 324,77	459 133,84	3 196 005,77	
Wykonanie 2022	60 262 701,77	53 256 828,59	6 954 236,57	647 600,85	13 516 351,00	18 405 496,54	13 733 143,63	4 810 108,17	7 005 873,18	388 015,63	6 611 611,91	
Plan 3 kw. 2023	56 057 228,34	45 800 453,96	3 794 022,00	1 033 450,00	16 285 045,00	10 307 966,34	14 379 970,62	5 110 000,00	10 256 774,38	270 000,00	9 980 774,38	
Wykonanie 2023	55 370 609,72	45 352 522,34	3 794 022,00	1 033 450,00	16 285 045,00	10 307 966,34	13 932 039,00	4 980 000,00	10 018 087,38	325 916,00	9 686 171,38	
2024	56 466 798,00	45 086 929,00	5 036 215,00	1 407 213,00	17 446 568,00	6 757 893,00	14 439 040,00	5 358 000,00	11 379 869,00	280 000,00	11 093 869,00	
2025	50 566 923,00	48 101 423,00	5 539 837,00	1 547 934,00	18 667 828,00	6 896 051,00	15 449 773,00	5 679 480,00	2 465 500,00	306 000,00	2 159 500,00	
2026	51 649 292,00	51 333 292,00	6 093 820,00	1 702 728,00	19 974 575,00	7 030 912,00	16 531 257,00	6 020 249,00	316 000,00	316 000,00	0,00	
2027	54 901 078,00	54 575 078,00	6 520 388,00	1 821 919,00	21 372 796,00	7 171 530,00	17 688 445,00	6 381 464,00	326 000,00	326 000,00	0,00	
2028	58 372 757,00	58 036 757,00	6 976 815,00	1 949 453,00	22 868 892,00	7 314 961,00	18 926 636,00	6 764 352,00	336 000,00	336 000,00	0,00	
2029	62 079 583,00	61 733 583,00	7 465 192,00	2 085 915,00	24 469 715,00	7 461 260,00	20 251 501,00	7 170 213,00	346 000,00	346 000,00	0,00	
2030	66 037 869,00	65 681 869,00	7 987 755,00	2 231 929,00	26 182 594,00	7 610 485,00	21 669 106,00	7 600 426,00	356 000,00	356 000,00	0,00	

2031	70 265 075,00	69 899 075,00	8 546 898,00	2 388 164,00	28 015 375,00	7 762 695,00	23 185 943,00	8 056 451,00	366 000,00	366 000,00	0,00
2032	74 770 876,00	74 403 876,00	9 145 181,00	2 555 335,00	29 976 452,00	7 917 949,00	24 808 959,00	8 539 838,00	367 000,00	367 000,00	0,00
2033	79 583 251,00	79 216 251,00	9 785 344,00	2 734 209,00	32 074 804,00	8 076 308,00	26 545 586,00	9 052 229,00	367 000,00	367 000,00	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 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	
Wykonanie 2021	45 332 185,48	43 103 938,32	16 001 233,36	0,00	0,00	194 254,72	0,00	0,00	0,00	2 228 247,16	2 088 247,16	96 112,50	
Wykonanie 2022	61 597 486,94	47 742 951,52	17 220 161,83	0,00	0,00	837 440,00	0,00	0,00	0,00	13 854 535,42	12 362 535,42	746 268,00	
Plan 3 kw. 2023	61 194 019,08	47 069 751,95	20 147 824,69	0,00	0,00	1 266 000,00	0,00	0,00	0,00	14 124 267,13	13 357 267,13	645 063,00	
Wykonanie 2023	59 347 551,91	45 448 036,91	20 064 228,00	0,00	0,00	1 236 145,00	0,00	0,00	0,00	13 899 515,00	13 132 515,00	645 063,00	
2024	61 046 061,00	46 301 058,00	22 491 168,00	0,00	0,00	844 000,00	0,00	0,00	0,00	14 745 003,00	14 270 003,00	1 190 500,00	
2025	49 066 923,00	45 566 923,00	24 065 550,00	0,00	0,00	877 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
2026	50 149 292,00	46 549 292,00	25 750 138,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2027	53 401 078,00	48 876 757,00	27 552 648,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	4 524 321,00	4 524 321,00	0,00	
2028	56 872 757,00	51 320 594,00	29 481 333,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	5 552 163,00	5 552 163,00	0,00	
2029	60 579 583,00	53 886 624,00	31 545 027,00	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	6 692 959,00	6 692 959,00	0,00	
2030	64 537 869,00	57 658 688,00	33 753 178,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 879 181,00	6 879 181,00	0,00	
2031	68 765 075,00	61 694 796,00	36 115 900,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	7 070 279,00	7 070 279,00	0,00	
2032	73 270 876,00	66 013 432,00	38 644 014,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 257 444,00	7 257 444,00	0,00	
2033	78 083 251,00	70 634 372,00	41 349 095,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	7 448 879,00	7 448 879,00	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 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
Wykonanie 2021	5 199 839,82	0,00	10 099 087,75	0,00	0,00	156 417,56	0,00	9 942 670,19	0,00
Wykonanie 2022	-1 334 785,17	0,00	15 298 927,57	0,00	0,00	709 640,59	709 640,59	14 589 286,98	625 144,58
Plan 3 kw. 2023	-5 136 790,74	0,00	5 266 790,74	0,00	0,00	803 689,38	803 689,38	4 333 101,36	4 333 101,36
Wykonanie 2023	-3 976 942,19	0,00	4 106 079,19	0,00	0,00	803 689,38	803 689,38	3 173 252,81	3 173 252,81
2024	-4 579 263,00	0,00	6 099 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 099 263,00	4 579 263,00
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	129 137,00	0,00	0,00	0,00	129 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona 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, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	3 767 762,21	13 866 849,96
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	5 513 877,07	20 812 804,64
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	130 000,00	15 000 000,00	0,00	-1 269 297,99	3 997 492,75
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	129 137,00	15 000 000,00	0,00	-95 514,57	4 010 564,62
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	13 500 000,00	0,00	-1 214 129,00	4 885 134,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	2 534 500,00	2 534 500,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	4 784 000,00	4 784 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	5 698 321,00	5 698 321,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	6 716 163,00	6 716 163,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	7 846 959,00	7 846 959,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	8 023 181,00	8 023 181,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	8 204 279,00	8 204 279,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	8 390 444,00	8 390 444,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 581 879,00	8 581 879,00

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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,29%	1,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,56%	4,49%	x	x	x	x
2024	6,12%	-0,97%	-0,24%	12,90%	13,39%	TAK	TAK
2025	5,77%	8,28%	x	10,98%	11,48%	TAK	TAK
2026	5,01%	12,42%	x	9,83%	10,29%	TAK	TAK
2027	4,49%	13,35%	x	9,43%	9,90%	TAK	TAK
2028	4,02%	14,31%	x	9,25%	9,72%	TAK	TAK
2029	3,45%	15,15%	x	9,45%	9,91%	TAK	TAK
2030	3,10%	14,33%	x	8,98%	9,44%	TAK	TAK
2031	2,78%	13,57%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2032	2,48%	12,85%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2033	2,21%	12,17%	x	13,71%	13,71%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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	
Wykonanie 2021	99 750,00	99 750,00	99 750,00	1 354 830,04	1 354 830,04	1 354 830,04	71 728,16	71 728,16	67 002,87	
Wykonanie 2022	651 580,11	651 559,60	651 559,60	422 896,00	422 896,00	350 818,00	727 999,77	727 999,77	715 993,75	
Plan 3 kw. 2023	48 091,00	48 091,00	48 091,00	1 688 893,00	1 688 893,00	1 533 978,00	153 697,00	153 697,00	150 216,00	
Wykonanie 2023	48 026,48	48 026,48	48 026,48	1 680 891,00	1 680 891,00	1 525 976,00	153 697,00	153 697,00	150 216,00	
2024	173 050,00	173 050,00	143 631,50	654 105,00	654 105,00	579 098,62	173 050,00	173 050,00	143 631,50	
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 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
Wykonanie 2021	1 597 165,56	1 597 165,56	936 033,61	1 426 585,11	24 397,19	1 402 187,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 311 949,94	2 311 949,94	1 082 918,44	6 449 751,42	603 709,35	5 846 042,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	798 544,00	798 544,00	404 644,64	9 835 670,13	233 051,00	9 602 619,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	736 438,00	736 438,00	392 398,48	9 616 761,94	179 809,08	9 436 952,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	441 214,00	441 214,00	366 207,62	2 436 900,00	14 400,00	2 422 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 173 900,00	14 400,00	2 159 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	0,00	206,26	206,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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/...../2023 Rady Miejskiej Łasin z dnia 2023r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 282 000,00	2 436 900,00	2 173 900,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 210 000,00	2 422 500,00	2 159 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 282 000,00	2 436 900,00	2 173 900,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - trwałość projektu - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Administracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2024	2028	72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 210 000,00	2 422 500,00	2 159 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Konserwacja ołtarza głównego z kościoła p.w. św. Katarzyny w Łasinie - Poprawa stanu, odbudowa i remonty obiektów zabytkowych.	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	500 000,00	255 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Konserwacja i restauracja barokowego ołtarza Serca Jezusa z kościoła p.w. św. Barbary w Świętem - Poprawa stanu, odbudowa i remonty obiektów zabytkowych.	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	450 000,00	229 500,00	220 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Izby Pamięci OSP Łasin - Zachowanie dziedzictwa lokalnego, ocalenie i udostępnienie mieszkańcom eksponatów straży pożarnej	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	2 050 000,00	650 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Remont i naprawa dachu oraz elewacji budynku Fundacji Ochrona Zdrowia i Rehabilitacja Niepełnosprawnych w Łasinie - Poprawa stanu, odbudowa i remonty obiektów zabytkowych.	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	450 000,00	229 500,00	220 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbiórka i odtworzenie zabytkowej posadzki kościoła w Szczepankach - Poprawa stanu, odbudowa i remonty obiektów zabytkowych	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	150 000,00	76 500,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i modernizacja mostu drewnianego przez jezioro Zamkowe - Poprawa ruchu drogowego	ŁASIN	2023	2024	600 000,00	422 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego w szczególności uczestników pieszych	Miasto i Gmina Łasin	2016	2024	650 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie - ochrona zabytków	Miasto i Gmina Łasin	2023	2026	2 500 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 654 000,00
1.a	72 000,00
1.b	4 582 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 654 000,00
1.3.1	72 000,00
1.3.1.1	72 000,00
1.3.2	4 582 000,00
1.3.2.1	500 000,00
1.3.2.2	450 000,00
1.3.2.3	2 050 000,00
1.3.2.4	450 000,00
1.3.2.5	150 000,00
1.3.2.6	422 000,00
1.3.2.7	100 000,00
1.3.2.8	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa hali widowiskowo-rekreacyjnej w Łasinie - I etap - Udostępnienia nowej atrakcyjnej przestrzeni publicznej o szerokim zakresie wykorzystania	ŁASIN	2024	2026	12 360 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad jeziorem Zamkowym w Łasinie - zwiększenie potencjału turystycznego miasta	Miasto i Gmina Łasin	2024	2026	2 500 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.9	300 000,00
1.3.2.10	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024–2033

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa, stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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 jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału Gminy w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe.

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 2024-2033 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - maj 2023r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2024;
- 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 2024-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na 2024 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 i składki od nich naliczone, z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki na obsługę długu; wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne; 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 2024 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2024 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji ogólnej 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 2021-2022 oraz przewidywanego wykonania za 2023 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2025-2033 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: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, pozostałe dochody bieżące, subwencja ogólna, dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych pozostają w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju.

Podstawę do wyliczenia na rok 2024 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 2024.

Poziom udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2024 roku ustalony został na podstawie art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W 2024 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,46%.

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 lata 2022, 2021 i 2020, 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 dokonany przez płatników.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2022, 2021 i 2020, 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 i należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto dynamikę wzrostu:

- dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w latach 2025-2026 110%, w latach 2027-2033 107%;
- dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w latach 2025-2026 110%, w latach 2027-2033 107%.

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

Kwoty subwencji ogólnej wyznaczono na podstawie dynamiki wzrostu za lata poprzednie tj. 107% przy założeniu, że jej dotychczasowy podział dla gmin nie ulegnie zmianie.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2021-2023. W latach 2025-2033 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 107%, w tym podatku od nieruchomości 106%.

Dochody majątkowe

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

W 2024 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano środki z: Programu Odbudowy Zabytków na następujące zadania inwestycyjne:

- Konserwacja ołtarza głównego z kościoła p.w. św. Katarzyny w Łasinie 245.000,00 zł,
- Konserwacja i restauracja barokowego ołtarza Serca Jezusa z kościoła p.w. św. Barbary w Świątem 220.500,00 zł,
- Remont i naprawa dachu oraz elewacji budynku Fundacji Ochrona Zdrowia i Rehabilitacja Niepełnosprawnych w Łasinie 220.500,00 zł,
- Rozbiórka i odtworzenie zabytkowej posadzki kościoła w Szczepankach 73.500,00 zł,
- Remont pokrycia dachu oraz przebudowa kominów budynku szpitala w Łasinie 147.000,00 zł,

- Montaż windy dla niepełnosprawnych przy zabytkowym budynku Ratusza w Łasinie 147.000,00 zł,

Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na następujące zadania inwestycyjne:

- Budowa Izby Pamięci OSP Łasin 600.000,00 zł,
- Przebudowa dróg gminnych na terenach wiejskich Miasta i Gminy Łasin 8.000.000,00 zł.

Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie inwestycyjne Przebudowa drogi gminnej nr 041323C Zawdzka Wola-Krzywka 786.264,00 zł,

Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadania Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Łasin, poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym oraz technicznym 441.214,00 zł,

oraz środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (refundacja poniesionych wydatków w 2023 roku) 212.891,00 zł.

W 2025 roku dochody majątkowe stanowiąc będą:

- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- środki z Programu Odbudowy Zabytków oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

W kolejnych latach prognozy dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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.

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 2024 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2024 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W 2025 roku zaplanowano spadek wydatków bieżących w związku z potrzebą zabezpieczenia wykupu obligacji komunalnych w tym roku. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2026-2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 2,16% w 2026 roku, 5% w latach 2027-2029 do 7% w latach 2030-2033.

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 składki od nich naliczone przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 107,0% 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 2024 roku.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 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).

Zmiany w systemie podatkowym, brak nowych inwestorów na terenie gminy, niedoszacowanie dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz subwencji oświatowej powoduje, że dochody bieżące nie wzrastają w tempie pozwalającym na pokrycie rosnących wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem gminy. Wzrost cen energii elektrycznej, stawek WIBOR 6M, które bezpośrednio przekładają się na koszty obsługi obligacji komunalnych powodują znaczący wzrost wydatków bieżących. Dodatkowym obciążeniem są również rosnące oczekiwania płacowe, potęgowane przez wzrost inflacji oraz ustawowy wymóg wzrostu wynagrodzenia minimalnego w 2024 roku o 19,44% w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z roku 2023. Biorąc pod uwagę minimalne wynagrodzenie z roku 2022 w wysokości 3.010,00 zł i planowane minimalne wynagrodzenie za pracę na 2024 rok wzrost wynagrodzenia minimalnego w ciągu 2 lat wyniesie 42,86%.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową:

- dla roku 2024 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 2024 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 2025-2033 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.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2025 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2025-2033 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 2024 planuje się budżet z deficytem. Ustalono deficyt budżetu w kwocie 4.579.263,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2025-2033 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 2024 roku stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 6.099.263,00 zł.

Rozchody budżetu

W 2024 roku planuje się rozchody w kwocie 1.520.000,00 zł z tytułu:

- wykupu obligacji komunalnych 1.500.000,00 zł
- udzielonej pożyczki 20.000,00 zł.

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 2024 roku wyniesie 13.500.000,00 zł, co stanowi 23,91% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2024-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej w latach 2025-2033.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2023 roku w wysokości 15.000.000,00 zł.

Lata	Kwota długu na koniec roku	z tego	
		obligacje komunalne	pożyczki, kredyty
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 2024-2033

Lata	Spłata długu	Źródło spłaty długu
2024	1.500.000,00	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 u.f.p.
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.

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 dotyczyła wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025.

Burmistrz Miasta i Gminy Łasin Zarządzeniem Nr 424/2021 z dnia 6 grudnia 2021r. dokonał wyboru wariantu siedmio letniego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025.

Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia relacje zadłużenia określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Od 2024 roku obciążenie budżetu gminy spłatą długu nie będzie wyższe od maksymalnego wskaźnika ustalonego w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wyszczególnienie (lata zadłużenia w WPF)	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p. (poz. 8.1 WPF)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p. (poz. 8.3. WPF)
2024	6,12%	12,90%
2025	5,77%	10,98%
2026	5,01%	9,83%
2027	4,49%	9,43%
2028	4,02%	9,25%
2029	3,45%	9,45%
2030	3,10%	8,98%
2031	2,78%	10,98%
2032	2,48%	13,06%
2033	2,21%	13,71%

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028. 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.