

UCHWAŁA NR IX/65/2024
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN

z dnia 23 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2025-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. 1465 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 2024r. poz. 1530 z późn. zm.²⁾) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Łasin na lata 2025 -2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2025-2029 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 (2025) 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 LII/422/2023 Rady Miejskiej Łasin z dnia 19 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2024 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

Przewodniczący Rady

Janusz Heinrich

¹⁾Dz. U. z 2024r. poz. 1572

²⁾Dz. U. z 2024r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756

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 IX/65/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 grudnia 2024r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	55 170 028,23	48 268 114,54	3 794 022,00	1 033 450,00	16 606 603,45	12 216 527,17	14 617 511,92	5 407 640,92	6 901 913,69	369 866,02	6 527 240,49
Plan 3 kw. 2024	67 858 064,82	52 612 981,16	5 036 215,00	1 407 213,00	19 513 068,00	11 021 784,37	15 634 700,79	5 708 000,00	15 245 083,66	1 130 000,00	14 109 083,66
Wykonanie 2024	70 170 472,52	55 329 373,64	5 036 215,00	1 407 213,00	19 513 068,00	12 563 527,64	16 809 350,00	5 867 000,00	14 841 098,88	1 156 000,00	13 679 898,88
2025	57 289 633,70	54 269 579,00	16 745 613,83	1 503 702,35	13 126 622,82	7 004 668,00	15 888 972,00	5 871 000,00	3 020 054,70	317 000,00	2 697 054,70
2026	57 690 251,00	56 370 251,00	17 582 894,00	1 578 887,00	13 651 688,00	7 214 808,00	16 341 974,00	6 017 775,00	1 320 000,00	320 000,00	1 000 000,00
2027	58 914 111,00	58 584 111,00	18 465 039,00	1 657 832,00	14 197 755,00	7 431 252,00	16 832 233,00	6 168 219,00	330 000,00	330 000,00	0,00
2028	61 222 919,00	60 882 919,00	19 385 141,00	1 740 723,00	14 765 665,00	7 654 190,00	17 337 200,00	6 322 425,00	340 000,00	340 000,00	0,00
2029	63 629 581,00	63 279 581,00	20 354 398,00	1 827 760,00	15 356 292,00	7 883 815,00	17 857 316,00	6 480 049,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2030	66 135 176,00	65 775 176,00	21 372 118,00	1 919 148,00	15 970 544,00	8 120 330,00	18 393 036,00	6 642 498,00	360 000,00	360 000,00	0,00
2031	68 743 962,00	68 373 962,00	22 440 724,00	2 015 105,00	16 609 366,00	8 363 940,00	18 944 827,00	6 808 560,00	370 000,00	370 000,00	0,00

2032	71 460 389,00	71 080 389,00	23 562 760,00	2 115 860,00	17 273 740,00	8 614 858,00	19 513 171,00	6 978 774,00	380 000,00	380 000,00	0,00
2033	74 289 112,00	73 899 112,00	24 740 898,00	2 221 653,00	17 964 690,00	8 873 304,00	20 098 567,00	7 153 243,00	390 000,00	390 000,00	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 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
Wykonanie 2023	55 684 488,98	45 971 069,56	19 883 581,07	0,00	0,00	1 236 145,00	0,00	0,00	0,00	9 713 419,42	9 276 419,42	645 062,60
Plan 3 kw. 2024	73 332 860,28	53 419 665,27	24 977 283,36	0,00	0,00	1 044 000,00	0,00	0,00	0,00	19 913 195,01	19 438 195,01	1 149 200,00
Wykonanie 2024	73 249 550,52	53 858 358,52	24 882 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 391 192,00	18 916 192,00	0,00
2025	61 253 854,02	52 551 548,00	26 956 894,00	0,00	0,00	974 890,00	0,00	0,00	0,00	8 702 306,02	8 102 306,02	1 242 309,92
2026	56 190 251,00	53 602 579,00	28 304 739,00	0,00	0,00	870 500,00	0,00	0,00	0,00	2 587 672,00	2 587 672,00	0,00
2027	57 414 111,00	54 674 631,00	29 719 976,00	0,00	0,00	766 250,00	0,00	0,00	0,00	2 739 480,00	2 739 480,00	0,00
2028	59 722 919,00	55 768 123,00	31 205 974,00	0,00	0,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	3 954 796,00	3 954 796,00	0,00
2029	62 129 581,00	56 883 485,00	32 766 273,00	0,00	0,00	555 500,00	0,00	0,00	0,00	5 246 096,00	5 246 096,00	0,00
2030	64 635 176,00	58 021 155,00	34 404 587,00	0,00	0,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	6 614 021,00	6 614 021,00	0,00
2031	67 243 962,00	59 181 578,00	36 124 816,00	0,00	0,00	342 500,00	0,00	0,00	0,00	8 062 384,00	8 062 384,00	0,00
2032	69 960 389,00	60 365 210,00	37 931 057,00	0,00	0,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	9 595 179,00	9 595 179,00	0,00
2033	72 789 112,00	61 572 514,00	39 827 610,00	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	11 216 598,00	11 216 598,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 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
Wykonanie 2023	-514 460,75	0,00	14 093 279,40	0,00	0,00	803 689,38	514 460,75	13 160 453,02	0,00
Plan 3 kw. 2024	-5 474 795,46	0,00	6 994 795,46	0,00	0,00	607 891,33	607 891,33	6 376 904,13	4 856 904,13
Wykonanie 2024	-3 079 078,00	0,00	4 599 078,00	0,00	0,00	607 891,33	607 891,33	3 981 186,67	2 461 186,67
2025	-3 964 220,32	0,00	5 464 220,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5 464 220,32	3 964 220,32
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	129 137,00	0,00	0,00	0,00	129 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	10 000,00	10 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	129 137,00	15 054 977,63	0,00	2 297 044,98	16 390 324,38
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	20 000,00	13 500 000,00	0,00	-806 684,11	6 188 111,35
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	20 000,00	13 500 000,00	0,00	1 471 015,12	6 070 093,12
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 718 031,00	7 182 251,32
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	2 767 672,00	2 767 672,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	3 909 480,00	3 909 480,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	5 114 796,00	5 114 796,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 396 096,00	6 396 096,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	7 754 021,00	7 754 021,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 192 384,00	9 192 384,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	10 715 179,00	10 715 179,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 326 598,00	12 326 598,00

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 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
Wykonanie 2023	0,00%	x	10,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,57%	3,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,35%	6,05%	x	x	x	x
2025	5,24%	5,77%	x	12,90%	13,30%	TAK	TAK
2026	4,82%	7,41%	x	11,07%	11,46%	TAK	TAK
2027	4,43%	9,14%	x	9,95%	10,35%	TAK	TAK
2028	3,99%	10,78%	x	9,17%	9,57%	TAK	TAK
2029	3,71%	12,55%	x	8,86%	9,26%	TAK	TAK
2030	3,38%	14,23%	x	8,02%	8,42%	TAK	TAK
2031	3,07%	15,89%	x	8,64%	9,03%	TAK	TAK
2032	2,78%	17,53%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2033	2,50%	19,15%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	122 023,30	90 776,48	90 776,48	1 572 629,22	1 572 629,22	1 418 124,68	138 008,66	138 008,66	137 830,94
Plan 3 kw. 2024	263 450,00	263 450,00	229 009,50	676 808,00	676 808,00	601 801,62	263 450,00	263 450,00	229 009,50
Wykonanie 2024	142 315,00	142 315,00	128 467,60	367 958,22	367 958,22	345 456,42	103 315,00	103 315,00	96 097,45
2025	121 135,00	121 135,00	100 541,90	308 849,78	308 849,78	256 345,20	154 600,00	154 600,00	128 318,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	5 535,00	4 594,05
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
			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 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
Wykonanie 2023	721 197,20	721 197,20	342 538,64	5 866 823,97	138 008,66	5 728 815,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	499 214,00	499 214,00	388 910,62	5 461 431,90	224 505,00	5 236 926,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	58 000,00	58 000,00	22 703,00	5 253 634,40	210 105,00	5 043 529,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	441 214,00	441 214,00	366 207,62	4 677 506,92	472 110,00	4 205 396,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 538 935,00	19 935,00	1 519 000,00	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	14 400,00	14 400,00	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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 IX/65/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 grudnia 2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 906 699,34	4 677 506,92	1 538 935,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				656 060,00	472 110,00	19 935,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 250 639,34	4 205 396,92	1 519 000,00	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:				614 264,00	595 814,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				173 050,00	154 600,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Łasin, poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym oraz technicznym - Podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia oraz poziomu ochrony informacji w sektorze publicznym	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2026	173 050,00	154 600,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				441 214,00	441 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Łasin, poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym oraz technicznym - Podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia oraz poziomu ochrony informacji w sektorze publicznym	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	441 214,00	441 214,00	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				23 292 435,34	4 081 692,92	1 533 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				483 010,00	317 510,00	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	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2029	72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.2	Realizacja programów polityki zdrowotnej w obszarze edukacji w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy - Wczesne wykrywanie osteoporozy	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	215 800,00	107 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego na terenie Miasta i Gminy Łasin - Określenie kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	156 210,00	156 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Inwentaryzacja pomników przyrody - Podjęcie uchwały aktualizującej istniejące formy ochrony przyrody	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 809 425,34	3 764 182,92	1 519 000,00	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	498 985,34	254 282,92	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 259 641,92
1.a	535 245,00
1.b	5 724 396,92
1.1	601 349,00
1.1.1	160 135,00
1.1.1.1	160 135,00
1.1.2	441 214,00
1.1.2.3	441 214,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 658 292,92
1.3.1	375 110,00
1.3.1.1	72 000,00
1.3.1.2	107 900,00
1.3.1.3	156 210,00
1.3.1.4	39 000,00
1.3.2	5 283 182,92
1.3.2.1	254 282,92

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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	441 000,00	0,00	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	2026	3 239 540,00	1 600 000,00	1 519 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy - poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego w szczególności uczestników pieszych	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2016	2025	650 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie - ochrona zabytków	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2023	2026	2 500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa obiektu kulturalno-rekreacyjnego wraz z infrastrukturą techniczną w Łasinie - Udostępnienia nowej atrakcyjnej przestrzeni publicznej o szerokim zakresie wykorzystania	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2027	12 360 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa turystycznej ścieżki nad jeziorem Zamkowym - zwiększenie potencjału turystycznego miasta	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2027	2 500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci tłocznej kanalizacji sanitarnej dla podłączenia infrastruktury po dawnym PGR Plesewo - Ochrona środowiska naturalnego i uporządkowanie gospodarki ściekowej	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	462 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Montaż windy dla niepełnosprawnych przy zabytkowym budynku Ratusza w Łasinie - Usprawnienie funkcjonowania osób niepełnosprawnych, niwelowanie przeszkód architektonicznych, technicznych i barier w komunikowaniu się	URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN	2024	2025	148 900,00	148 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	441 000,00
1.3.2.3	3 119 000,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	300 000,00
1.3.2.6	250 000,00
1.3.2.7	250 000,00
1.3.2.8	420 000,00
1.3.2.9	148 900,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Łasin na lata 2025-2033
Uchwała Nr IX/65/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 grudnia 2024r.**

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa, stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została wprowadzona ustawą 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za lata 2022 i 2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makro-ekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2024r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Łasin na dzień przygotowania projektu budżetu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024.

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 2025-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2025 są zgodne z budżetem na 2025 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 prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2025 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2025 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 aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2022-2023 oraz przewidywanego wykonania za 2024 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2026-2033 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych,
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące.

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

Podstawę do wyliczenia na rok 2025 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku dochodowym od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania ustawy budżetowej na rok 2025.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 1 października 2024r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gmin wynosi 7,0 % dochodów podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego, wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dla gmin wynosi 1,6% dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustalono mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustalono mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 zwaloryzowano o 37,1 %.

Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 zwaloryzowano o 29,5 %.

Na dalsze lata prognozy założono wzrost o 5% dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.

Subwencja ogólna ustalana jest w oparciu o potrzeby finansowe każdej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 23 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego, podlegające sfinansowaniu na podstawie tej ustawy, to suma potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

W 2025 roku subwencję ogólną zaplanowano w kwocie ustalonej przez Ministra Finansów. Uwzględniono również środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów j.s.t. zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024r.

W latach 2026-2033 zaplanowano 4% wzrost subwencji ogólnej w każdym roku prognozy.

W 2025 roku dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, zadania własne gminy, zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowane zostały na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu.

Zaplanowano także środki na finansowanie zadań bieżących od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.

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

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2022-2024. W latach 2026-2033 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 103%, w tym podatku od nieruchomości 102,5%.

Dochody majątkowe

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

W 2025 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w łącznej wysokości 323.000,00 zł zaplanowano środki z:

Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na następujące zadania inwestycyjne:

- Konserwacja ołtarza głównego z kościoła p.w. św. Katarzyny w Łasinie 254.282,92 zł,
- Konserwacja i restauracja barokowego ołtarza Serca Jezusa z kościoła p.w. św. Barbary w Świątym 441.000,00 zł,
- Przebudowa i konserwacja drzwi wejściowych zewnętrznych zabytkowego budynku Ratusza w Łasinie 147.000,00 zł,
- Montaż windy dla niepełnosprawnych przy zabytkowym budynku Ratusza w Łasinie 145.922,00 zł.

Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie inwestycyjne "Budowa Izby Pamięci OSP Łasin" 1.000.000,00 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" 308.849,78 zł,

Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa Oddział Terenowy w Bydgoszczy - pomoc finansowa na przedsięwzięcie pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Plesewie gmina Łasin 400.000,00 zł.

W 2026 roku dochody majątkowe stanowić będą:

- dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- środki z 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

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczone oraz wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę (§§ 401, 404, 411, 412, 417, 471, 479, 480);
- wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące niezbędne do realizacji zadań gminy.

Kwota wydatków bieżących ustalona na 2025 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2025 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2026-2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości 2%.

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 105,0% w kolejnych latach prognozy.

Poreczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Łasin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 2025 roku.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2026 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.

IV. 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 2025 planuje się budżet z deficytem. Ustalono deficyt budżetu w kwocie 3.964.220,32 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 2026-2033 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na wykup obligacji komunalnych emitowanych w latach 2018-2020.

V. Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2025 roku stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 5.464.220,32 zł.

VI. Rozchody budżetu

W 2025 roku planuje się rozchody w kwocie 1.500.000,00 zł z tytułu wykupu obligacji komunalnych.

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

VII. Kwota 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 2025 roku wyniesie 12.000.000,00 zł, co stanowi 20,95% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2025-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej w latach 2026-2033.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2024 roku w wysokości 13.500.000,00 zł.

Lata	Kwota długu na koniec roku	z tego	
		obligacje komunalne	pożyczki, kredyty
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 2025-2033

Lata	Spłata długu	Źródło spłaty długu
2025	1.500.000,00	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 u.f.p.
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

VIII. 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).

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową dla każdego roku (lata 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.

IX. 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 2025 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)
2025	5,24%	12,90%
2026	4,82%	11,07%
2027	4,43%	9,95%
2028	3,99%	9,17%
2029	3,71%	8,86%
2030	3,38%	8,02%
2031	3,07%	8,64%
2032	2,78%	10,82%
2033	2,50%	12,50%

Elementem uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2029. 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.