

**UCHWAŁA NR XLV/359/2022
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. 559 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.²⁾) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Łasin na lata 2023 -2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2023-2026 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 (2023) i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Łasin uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w pkt 1 i 2;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takiego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Miasta i Gminy Łasin oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020r., poz. 818).

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXII/273/2021 Rady Miejskiej Łasin z dnia 16 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2022 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

Przewodniczący Rady

Janusz Heinrich

¹⁾ Dz. U. z 2022r. poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561

²⁾ Dz. U. z 2022r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414

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 XLV/359/2022 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 grudnia 2022r.

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 2016	35 988 927,02	34 182 142,34	3 269 788,00	428 049,68	9 981 543,00	11 506 863,56	8 995 898,10	3 270 460,97	1 806 784,68	173 330,20	1 630 654,48
Wykonanie 2017	36 770 761,98	35 073 048,78	3 371 726,00	432 865,13	10 661 557,00	12 932 124,03	7 674 776,62	3 125 960,13	1 697 713,20	287 842,35	1 408 470,85
Wykonanie 2018	39 464 680,24	35 948 288,20	3 803 271,00	463 858,05	11 117 216,00	12 909 286,76	7 654 656,39	3 192 203,40	3 516 392,04	249 564,20	3 266 827,84
Wykonanie 2019	45 569 536,03	42 283 210,37	4 394 020,00	403 999,44	12 386 437,00	14 349 375,40	10 749 378,53	3 890 864,60	3 286 325,66	99 229,81	3 174 954,25
Wykonanie 2020	49 446 173,50	44 153 468,19	4 380 878,00	509 328,94	12 809 629,00	16 557 893,92	9 895 738,33	4 009 073,42	5 292 705,31	839 038,15	4 433 194,32
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
Plan 3 kw. 2022	54 220 477,04	45 582 141,13	4 065 818,00	647 625,00	13 501 351,00	15 404 877,28	11 962 469,85	4 562 000,00	8 638 335,91	250 000,00	8 383 335,91
Wykonanie 2022	56 558 800,33	49 315 682,42	6 954 236,57	647 625,00	13 501 351,00	15 950 000,00	12 262 469,85	4 762 000,00	7 243 117,91	280 000,00	6 958 117,91
2023	46 565 192,31	37 927 159,00	3 794 022,00	1 033 450,00	14 301 673,00	5 731 874,00	13 066 140,00	4 810 000,00	8 638 033,31	270 000,00	8 362 033,31
2024	43 747 795,00	43 447 795,00	4 471 000,00	1 136 795,00	15 160 000,00	9 700 000,00	12 980 000,00	5 170 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	46 134 624,50	45 828 624,50	4 694 550,00	1 250 474,50	16 069 600,00	10 185 000,00	13 629 000,00	5 428 500,00	306 000,00	306 000,00	0,00
2026	48 655 395,45	48 343 275,45	4 929 277,50	1 375 521,95	17 033 776,00	10 694 250,00	14 310 450,00	5 699 925,00	312 120,00	312 120,00	0,00
2027	51 317 915,48	50 999 553,08	5 175 741,37	1 513 074,15	18 055 802,56	11 228 962,50	15 025 972,50	5 984 921,25	318 362,40	318 362,40	0,00
2028	54 130 472,12	53 805 742,47	5 434 528,44	1 664 381,56	19 139 150,71	11 790 410,63	15 777 271,13	6 284 167,31	324 729,65	324 729,65	0,00
2029	57 101 864,42	56 770 640,18	5 706 254,86	1 830 819,72	20 287 499,76	12 379 931,16	16 566 134,68	6 598 375,68	331 224,24	331 224,24	0,00

2030	60 241 436,90	59 903 588,17	5 991 567,61	2 013 901,69	21 504 749,74	12 998 927,71	17 394 441,42	6 928 294,46	337 848,73	337 848,73	0,00
2031	63 559 115,86	63 214 510,16	6 291 145,98	2 215 291,86	22 795 034,73	13 648 874,10	18 264 163,49	7 274 709,19	344 605,70	344 605,70	0,00
2032	67 065 448,42	66 713 950,61	6 605 703,28	2 436 821,04	24 162 736,81	14 331 317,80	19 177 371,66	7 638 444,64	351 497,81	351 497,81	0,00
2033	70 771 644,33	70 413 116,56	6 935 988,45	2 680 503,15	25 612 501,02	15 047 883,69	20 136 240,24	8 020 366,88	358 527,77	358 527,77	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	w tym:
					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 2016	35 562 792,07	30 246 163,89	11 786 032,16	0,00	0,00	75 115,24	75,00	0,00	0,00	5 316 628,18	5 316 628,18	1 408 253,90
Wykonanie 2017	38 081 700,17	32 509 060,26	12 717 299,21	0,00	0,00	56 851,17	0,00	0,00	0,00	5 572 639,91	5 572 639,91	1 005 989,36
Wykonanie 2018	44 976 239,91	34 160 438,24	13 643 771,12	0,00	0,00	37 413,34	0,00	0,00	0,00	10 815 801,67	10 815 801,67	242 146,80
Wykonanie 2019	49 610 883,61	38 275 536,45	14 527 417,99	0,00	0,00	233 741,78	0,00	0,00	0,00	11 335 347,16	9 535 347,16	527 227,55
Wykonanie 2020	49 893 405,58	40 319 534,42	14 778 293,97	0,00	0,00	307 537,33	0,00	0,00	0,00	9 573 871,16	9 173 871,16	15 000,00
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
Plan 3 kw. 2022	61 069 011,53	46 323 941,62	17 436 900,44	0,00	0,00	839 000,00	0,00	0,00	0,00	14 745 069,91	13 513 069,91	820 213,00
Wykonanie 2022	59 886 198,53	45 965 941,62	17 366 900,00	0,00	0,00	839 000,00	0,00	0,00	0,00	13 920 256,91	12 688 256,91	746 400,00
2023	52 966 764,13	40 890 974,00	19 463 056,00	0,00	0,00	1 432 000,00	0,00	0,00	0,00	12 075 790,13	11 308 790,13	627 663,00
2024	42 247 795,00	39 247 795,00	20 825 470,00	0,00	0,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	44 634 624,50	41 134 624,50	22 283 253,00	0,00	0,00	1 147 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2026	47 155 395,45	43 555 395,45	23 843 081,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2027	49 817 915,48	46 117 915,48	25 512 096,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00
2028	52 630 472,12	48 830 472,12	27 297 943,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2029	55 601 864,42	51 701 864,42	29 208 799,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00
2030	58 741 436,90	54 741 436,90	31 253 415,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2031	62 059 115,86	57 959 115,86	33 441 154,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
2032	65 565 448,42	61 365 448,42	35 782 035,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2033	69 271 644,33	64 971 644,33	38 286 777,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	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 2016	426 134,95	0,00	8 299 720,32	700 000,00	0,00	5 894 030,32	0,00	1 705 690,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 310 938,19	0,00	8 042 575,27	0,00	0,00	6 320 165,27	0,00	1 713 410,00	1 310 938,19
Wykonanie 2018	-5 511 559,67	0,00	13 390 357,08	7 500 000,00	502 332,59	5 009 227,08	5 009 227,08	881 130,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 041 347,58	0,00	12 387 667,41	5 000 000,00	4 041 347,58	0,00	0,00	7 387 667,41	0,00
Wykonanie 2020	-447 232,08	0,00	10 696 319,83	2 500 000,00	0,00	555 687,64	447 232,08	7 640 632,19	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-6 848 534,49	0,00	6 978 534,49	0,00	0,00	709 640,59	709 640,59	6 138 893,90	6 138 893,90
Wykonanie 2022	-3 327 398,20	0,00	3 327 398,20	0,00	0,00	709 640,59	709 640,59	2 617 757,61	2 617 757,61
2023	-6 401 571,82	0,00	6 531 571,82	0,00	0,00	0,00	0,00	6 401 571,82	6 401 571,82
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	692 280,00	682 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	9 000,00	0,00	0,00	0,00	841 280,00	832 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	491 130,00	491 130,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	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
2023	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	10 000,00	1 723 410,00	0,00	3 935 978,45	11 535 698,77
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	9 000,00	891 130,00	0,00	2 563 988,52	10 597 563,79
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	1 787 849,96	7 678 207,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 750 000,00	0,00	4 007 673,92	11 395 341,33
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 100 206,26	0,00	3 833 933,77	12 030 253,60
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	3 767 762,21	13 866 849,96
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	130 000,00	15 000 000,00	0,00	-741 800,49	6 236 734,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	3 349 740,80	6 677 139,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	15 000 000,00	0,00	-2 963 815,00	3 567 756,82
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	4 694 000,00	4 694 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	4 787 880,00	4 787 880,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	4 881 637,60	4 881 637,60
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	4 975 270,35	4 975 270,35
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	5 068 775,76	5 068 775,76
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	5 162 151,27	5 162 151,27
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	5 255 394,30	5 255 394,30
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	5 348 502,19	5 348 502,19
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 441 472,23	5 441 472,23

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 2016	0,00%	x	18,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,86%	1,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,66%	13,50%	x	x	x	x
2023	4,45%	-4,45%	-3,62%	12,85%	14,54%	TAK	TAK
2024	8,22%	16,22%	17,11%	9,68%	11,37%	TAK	TAK
2025	7,43%	16,39%	x	10,24%	11,93%	TAK	TAK
2026	5,90%	14,63%	x	10,25%	11,94%	TAK	TAK
2027	5,36%	13,86%	x	10,17%	11,86%	TAK	TAK
2028	4,86%	13,13%	x	10,07%	11,75%	TAK	TAK
2029	4,39%	12,43%	x	10,09%	11,78%	TAK	TAK
2030	3,84%	11,65%	x	11,74%	11,74%	TAK	TAK
2031	3,48%	11,06%	x	14,04%	14,04%	TAK	TAK
2032	3,15%	10,50%	x	13,31%	13,31%	TAK	TAK
2033	2,84%	9,96%	x	12,47%	12,47%	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 2016	1 050,50	1 037,30	1 037,30	386 378,90	386 378,90	379 757,12	34 460,65	34 460,65	26 606,16
Wykonanie 2017	31 631,46	31 631,46	31 631,46	573 219,14	573 219,14	294 985,00	38 563,48	38 563,48	33 588,91
Wykonanie 2018	81 372,89	59 968,24	54 395,67	1 408 297,24	1 408 297,24	1 408 297,24	28 813,20	28 813,20	26 869,47
Wykonanie 2019	50 954,85	50 954,85	50 597,35	1 215 840,02	1 215 840,02	1 215 840,02	55 276,10	55 276,10	50 597,35
Wykonanie 2020	284 038,36	284 038,36	283 406,78	2 231 392,72	2 231 392,72	2 231 392,72	172 318,30	172 318,30	171 414,78
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
Plan 3 kw. 2022	742 981,00	742 981,00	742 981,00	1 901 311,00	1 901 311,00	1 857 241,00	905 453,00	905 453,00	890 647,00
Wykonanie 2022	652 140,00	652 140,00	652 140,00	374 015,00	374 015,00	374 015,00	686 653,00	686 653,00	671 847,00
2023	48 091,00	48 091,00	48 091,00	1 688 893,00	1 688 893,00	1 533 978,00	145 923,00	145 923,00	142 442,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	583 383,47	583 383,47	294 985,00	635 798,87	0,00	635 798,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 360 042,80	1 360 042,80	683 940,29	3 967 588,77	38 563,48	3 929 025,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 313 508,15	2 313 508,15	1 043 505,73	2 471 272,10	11 420,33	2 459 851,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 119 579,59	3 119 579,59	1 669 761,19	8 309 954,85	50 664,30	8 259 290,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 395 125,31	3 395 125,31	2 270 406,30	6 385 023,77	31 318,80	6 353 704,97	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	2 887 314,00	2 887 314,00	1 458 608,86	6 827 793,81	395 200,81	6 432 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 681 501,00	2 681 501,00	1 256 608,86	6 469 235,81	395 200,81	6 074 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	401 544,00	401 544,00	182 752,00	9 470 670,13	233 051,00	9 237 619,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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 2016	682 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	832 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	491 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	206,26	206,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLV/359/2022 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 grudnia 2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 751 802,79	9 470 670,13	2 950 000,00	1 900 000,00	600 000,00	14 920 670,13
1.a	- wydatki bieżące				426 401,00	233 051,00	0,00	0,00	0,00	233 051,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 325 401,79	9 237 619,13	2 950 000,00	1 900 000,00	600 000,00	14 687 619,13
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 552 027,00	439 804,00	0,00	0,00	0,00	439 804,00
1.1.1	- wydatki bieżące				272 901,00	145 923,00	0,00	0,00	0,00	145 923,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Adminstracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2023	1 542,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
1.1.1.2	Projekt "Cyfrowa gmina" - Realizacja usług publicznych na drodze informatyzacji	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	101 340,00	97 232,00	0,00	0,00	0,00	97 232,00
1.1.1.3	Projekty "Zawsze na czasie", "Zdrowo-Aktywnie-Raazem", Porozmawiajmy przy kawie", "Akademia rodzicielstwa" - Aktywizacja społeczno-zawodowa osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym	Miasto i Gmina Łasin	2021	2023	170 019,00	48 091,00	0,00	0,00	0,00	48 091,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 279 126,00	293 881,00	0,00	0,00	0,00	293 881,00
1.1.2.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - Rozbudowa systemów informatycznych- e-Adminstracji i Systemu Informacji Przestrzennej	Miasto i Gmina Łasin	2017	2023	147 126,00	59 709,00	0,00	0,00	0,00	59 709,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Zawdzie - poprawa efektywności energetycznej	Miasto i Gmina Łasin	2019	2023	1 000 000,00	102 172,00	0,00	0,00	0,00	102 172,00
1.1.2.3	Projekt "Cyfrowa gmina" - Realizacja usług publicznych na drodze informatyzacji	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				30 199 775,79	9 030 866,13	2 950 000,00	1 900 000,00	600 000,00	14 480 866,13
1.3.1	- wydatki bieżące				153 500,00	87 128,00	0,00	0,00	0,00	87 128,00
1.3.1.1	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Łasin - ochrona środowiska	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	153 500,00	87 128,00	0,00	0,00	0,00	87 128,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 046 275,79	8 943 738,13	2 950 000,00	1 900 000,00	600 000,00	14 393 738,13
1.3.2.1	Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego w szczególności uczestników pieszych	Miasto i Gmina Łasin	2016	2023	650 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 041323C Zawdzka Wola - Krzywka - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2023	2025	1 000 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 041307C Łasin-Nowe Błonowo - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	1 500 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 041331 i Nr 041332C w Nowym Błonowie - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2023	2025	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ulic centrum miasta - bezpieczeństwo i poprawa warunków życia mieszkańców	Miasto i Gmina Łasin	2023	2026	1 000 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą techniczną oraz obiektami małej architektury w Łasinie - zwiększenie potencjału turystycznego miasta	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	500 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Remont i renowacja zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Łasinie - ochrona zabytków	Miasto i Gmina Łasin	2019	2023	2 100 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci kanalizacyjnych na terenie aglomeracji Łasin - poprawa infrastruktury	Miasto i Gmina Łasin	2022	2024	800 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Przebudowa i modernizacja mostu drewnianego przez jezioro Zamkowe - Poprawa ruchu drogowego	ŁASIN	2023	2024	750 000,00	200 000,00	550 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.10	Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szynwałdzie oraz Zawdzie - Zapewnienie zaplecza dla jednostek OSP	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	8 086 275,79	7 693 738,13	0,00	0,00	0,00	7 693 738,13
1.3.2.11	Budowa hali widowiskowo-rekreacyjnej w Łasinie - I etap - Udostępnienia nowej atrakcyjnej przestrzeni publicznej o szerokim zakresie wykorzystania	ŁASIN	2023	2025	12 360 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.12	Utworzenie parku rekreacyjno-wypoczynkowego w miejscowości Łasin - Wybudowanie - Podniesienie jakości infrastruktury spełniającej funkcję rekreacyjno - wypoczynkową i społeczno - kulturalną	Miasto i Gmina Łasin	2022	2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2023–2033

Uwagi ogólne

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

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

Podczas prac związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2023-2033 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - październik 2022r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2023;
- 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 2023-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2023 są zgodne z uchwałą budżetową na 2023 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 2023 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2023 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 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 2020-2021 oraz przewidywanego wykonania za 2022 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2024-2033 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 2023 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 2023.

Poziom udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2023 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 2023 roku udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,40%.

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 2021, 2020 i 2019,

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, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020 r.

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 2021, 2020 i 2019, 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 wg stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022r., 30 czerwca 2021r. i 30 czerwca 2020r.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto dynamikę wzrostu:

- 105,0% dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
 - 110,0% dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)
- w kolejnych latach prognozy.

Dochody z tytułu dotacji celowych na lata prognozy określono przy założeniu dynamiki wzrostu 105%;

Kwoty subwencji ogólnej wyznaczono na podstawie dynamiki za lata poprzednie 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 2020-2022. W latach 2024-2033 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 105%.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2023 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2022 roku. W 2023 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie. W 2022 roku gmina otrzymuje także dodatkowe dochody bieżące tj. dodatkowe udziały w PIT, środki na wypłatę dodatku węglowego, dodatku dla gospodarstw domowych i odbiorców wrażliwych oraz przedsiębiorstw ciepłowniczych.

Dochody majątkowe

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

W 2023 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach PRO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na następujące zadania inwestycyjne:

- Realizacja projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" 50.752,00 zł;

- Budowa, przebudowa i modernizacja remiz OSP ze świetlicami w Szonowie, Szynwałdzie oraz Zawdzie 6.673.140,31 zł;
- Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zawda 347.695,00 zł;
- Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Nowych Mostach oraz doposażenie i ogrodzenie placu zabaw w Goczałkach 50.962,00 zł;
- Utworzenie parku rekreacyjno - wypoczynkowego w miejscowości Święte na działce 10/10 192.889,00 zł;
- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Nogat wraz z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 671.345,00 zł;
- Rozbudowa, przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawdzka Wola z zagospodarowaniem zewnętrznym terenu 375.250,00 zł.

III. Założenia przyjęte do prognozowania wydatków

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

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 2023 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2023 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W 2024 roku zaplanowano spadek wydatków bieżących w związku z potrzebą zabezpieczenia wykupu obligacji komunalnych w tym roku. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2025-2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 4,8% w 2025 roku do 5,8% w latach 2026-2033.

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 2023 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 w przeciągu roku na skutek zmiany polityki pieniężnej NBP wzrosły o ponad 950% (z 0,78% - kurs z dnia 2.11.2021r. do 7,53% - kurs z dnia 2.11.2022r.) i 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 2023 roku o 19,6% w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z roku 2022.

Biorąc pod uwagę powyższe, czyli uwarunkowania ograniczające wzrost dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących, klucze staje się zaplanowanie w perspektywie kilku najbliższych lat nadwyżki operacyjnej.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową:

- dla roku 2023 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 2023 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 2024-2033 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 2026 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2024-2033 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 2023 planuje się budżet z deficytem. Ustalono deficyt budżetu w kwocie 6.401.571,82 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 2024-2033 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na wykup obligacji komunalnych emitowanych w latach 2018-2020.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2023 roku stanowią:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 6.401.571,82 zł,
- spłata udzielonych pożyczek 130.000,00 zł.

Rozchody budżetu

W 2023 roku planuje się rozchody w kwocie 130.000,00 zł z tytułu udzielonej pożyczki.

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 2023 roku wyniesie 15.000.000,00 zł, co stanowi 32,2% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2023-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej w latach 2024-2033.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2022 roku w wysokości 15.000.000,00 zł.

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

Spłata długu w latach 2023-2033

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

V. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Od 2014 roku w polskim systemie finansów publicznych funkcjonuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Relacja ta stanowi istotny czynnik mający wpływ na proces planowania budżetowego jednostek samorządu terytorialnego. Planowanie budżetowe w jednostkach samorządu terytorialnego jest procesem mającym charakter ciągły. Związany jest on nierozłącznie z tworzeniem budżetu oraz uchwałą budżetowej na dany rok budżetowy, jednakże nie kończy się z chwilą złożenia projektu tego dokumentu i uchwaleniem przez organ stanowiący. Proces planowania budżetowego trwa przez cały rok budżetowy i przejawia się w ciągłych modyfikacjach planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów dokonywanych poprzez stosowne akty prawne, tj. zarządzenia organu wykonawczego i uchwały organu stanowiącego. Kluczowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na ww. proces jest indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia, a w szczególności jego maksymalny dopuszczalny

poziom wskazujący wartości graniczne, których jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć.

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 2023 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)
2023	4,45%	12,85%
2024	8,22%	9,68%
2025	7,43%	10,24%
2026	5,90%	10,25%
2027	5,36%	10,17%
2028	4,86%	10,07%
2029	4,39%	10,09%
2030	3,84%	11,74%
2031	3,48%	14,04%
2032	3,29%	13,31%
2033	2,84%	12,49%

Elementem uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026. 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.