

Uchwała Nr XLIII//23
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE
z dnia 19 kwietnia 2023 roku

**w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy
Łabiszyn na lata 2023–2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414, Dz. U. z 2023 r. poz. 412), art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 i poz. 185) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XL/286/22 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2023–2031, Zał. Nr 1 i Zał. Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załącznikach do niniejszej uchwały.

§ 2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę Łabiszyn, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Łabiszyn.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w BIP Łabiszyn oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Łabiszynie.


BURMISTRZ
Jacek Idzi Kaczmarek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Dnia 06. 04. 2023
Podpis
RADCA PRAWNY

dr Adam Müller
BD-1603

Objaśnienia do WPF

1. Dostosowano wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej do kwot wynikających z Uchwały Nr XLIII//23 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 19 kwietnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie uchwalonym Uchwałą Nr XL/285/22 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 28 grudnia 2022 r.
2. W przychodach budżetu dokonano następującej korekt:
 - w par. 905 dokonano zmniejszenia o kwotę 434.376,20 zł wynikającą z pozostałych na koncie bankowym środków ze sprzedaży preferencyjnej węgla
 - w par. 950 dodano powyższą kwotę - stanowi ona wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

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 3-letniej

Zał. Nr 1 do projektu Uchwały Nr XLIII/23 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 19.04.2023

z tego:													
z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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:		Dochody majątkowe ^x	w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku ^x		
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		
2023	53 330 357,00	47 318 885,26	6 650 387,00	88 004,00	19 577 407,00	6 998 960,86	14 004 126,40	4 440 000,00	6 011 471,74	1 000 000,00	663 011,60		
2024	46 450 000,00	46 450 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 700 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	46 650 000,00	46 650 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 900 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	46 950 000,00	46 950 000,00	6 800 000,00	50 000,00	19 600 000,00	7 500 000,00	13 000 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	47 050 000,00	47 050 000,00	6 900 000,00	50 000,00	19 600 000,00	7 500 000,00	13 000 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	46 650 000,00	46 650 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 700 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	46 450 000,00	46 450 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 700 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	46 460 000,00	46 460 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 700 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	46 450 000,00	46 450 000,00	6 700 000,00	50 000,00	19 500 000,00	7 500 000,00	12 700 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:			
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
		Wydatki bieżące ^x										

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2023	-1 247 355,64	0,00	4 041 355,64	2 794 000,00	0,00	295 979,44	295 979,44	951 376,20	951 376,20				
2024	0,00	0,00	1 871 000,00	1 871 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 717 657,42	1 717 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	894 000,00	894 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	871 000,00	871 000,00	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				

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)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					w tym:	w tym:
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 000,00	2 794 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 000,00	1 871 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 717 657,42	1 717 657,42	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	894 000,00	894 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	871 000,00	871 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 132 657,42	0,00	2 031 697,76	3 279 053,40
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 132 657,42	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 132 657,42	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 482 657,42	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 765 000,00	0,00	3 717 657,42	3 717 657,42
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 871 000,00	0,00	2 894 000,00	2 894 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	871 000,00	0,00	2 794 000,00	2 794 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 000,00	2 421 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

b) 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 wiaśloletniej 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 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		8.3.1	8.4	8.4.1
2023	8,29%	6,60%	9,08%	12,63%	13,11%	TAK
2024	6,22%	5,26%	5,26%	10,72%	11,19%	TAK
2025	6,33%	10,17%	x	7,73%	8,21%	TAK
2026	5,32%	10,39%	x	9,16%	9,55%	TAK
2027	5,43%	10,49%	x	9,06%	9,45%	TAK
2028	3,31%	8,41%	x	8,61%	9,00%	TAK
2029	3,47%	8,07%	x	8,33%	8,72%	TAK
2030	3,06%	7,04%	x	8,48%	8,48%	TAK
2031	0,74%	5,37%	x	8,55%	8,55%	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
					w tym:				
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
2023	0,00	0,00	0,00	413 011,60	413 011,60	413 011,60	79 094,44	79 094,44	35 979,44
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu wypłaty z tytułu dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, 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 wypłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						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	
2023	2 794 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	717 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia dany 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.