

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Łabiszynie

z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn
na lata 2024-2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Łabiszyn na lata 2024–2031 obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do 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 tego przedsięwzięcia, o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą

finansową.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XL/286/2022 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 28 grudnia 2022 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2023-2031.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w BIP Łabiszyn oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Łabiszynie.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami Radzie Miejskiej w Łabiszynie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy - celem zaopiniowania. Zgodnie z przepisem art. 226 ustawy o finansach publicznych do wieloletniej prognozy finansowej załączono objaśnienia przyjętych wartości oraz wykaz wieloletnich przedsięwzięć. W wykazie wyodrębniono kwoty wynikające z wydatków na realizowane przedsięwzięcie, które spełnia wszystkie wymogi określone w art. 226 ust. 3 ustawy, tj. takie dla którego możliwe jest do określenia m.in. okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe.

BURMISTRZ
Jacek Idzi Kaczmarek

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

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały o WPF na lata 2024 - 2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	61 164 519,06	53 716 269,00	9 195 053,00	128 399,00	24 338 808,00	6 463 909,00	13 590 100,00	4 950 000,00	7 448 250,06	490 000,00	6 943 250,06	
2025	55 105 760,01	54 000 000,00	9 200 000,00	120 000,00	25 000 000,00	6 700 000,00	12 980 000,00	4 900 000,00	1 105 760,01	0,00	1 105 760,01	
2026	55 650 000,00	55 650 000,00	9 400 000,00	130 000,00	25 000 000,00	7 620 000,00	13 500 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	55 717 657,42	55 717 657,42	9 500 000,00	140 000,00	25 000 000,00	7 500 000,00	13 577 657,42	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	56 265 000,00	56 265 000,00	9 700 000,00	160 000,00	25 500 000,00	7 500 000,00	13 405 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	57 000 000,00	57 000 000,00	9 700 000,00	165 000,00	25 800 000,00	7 700 000,00	13 635 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	57 000 000,00	57 000 000,00	9 700 000,00	165 000,00	25 800 000,00	7 700 000,00	13 635 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	57 000 000,00	57 000 000,00	9 700 000,00	165 000,00	25 800 000,00	7 700 000,00	13 635 000,00	5 200 000,00	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	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	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:			Wydatki majątkowe ^x	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
2024	61 164 519,06	51 982 401,57	25 311 587,85	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 182 117,49	9 182 117,49	0,00
2025	55 105 760,01	52 605 760,01	25 000 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2026	53 500 000,00	51 500 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	54 000 000,00	52 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2028	54 500 000,00	52 500 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2029	55 500 000,00	52 500 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2030	56 000 000,00	52 500 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00
2031	57 000 000,00	53 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:							Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:			
							na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		w tym:	w tym:	
2024	0,00	0,00	1 871 000,00	1 871 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	2 150 000,00	2 150 000,00	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	1 765 000,00	1 765 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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				
2032	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:				z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 000,00	1 871 000,00	0,00	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	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	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	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 000,00	1 765 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:												
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 132 657,42	0,00	1 733 867,43	1 733 867,43			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 132 657,42	0,00	1 394 239,99	1 394 239,99			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 982 657,42	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 265 000,00	0,00	3 717 657,42	3 717 657,42			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 765 000,00	3 765 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 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	8.2		8.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Lp			8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2024	5,44%	5,16%		6,20%	11,02%	11,16%	TAK	TAK
	2025	5,67%	4,39%		x	8,35%	8,48%	TAK	TAK
	2026	5,73%	9,89%		x	8,56%	8,63%	TAK	TAK
	2027	4,70%	8,85%		x	8,39%	8,46%	TAK	TAK
	2028	4,54%	8,64%		x	7,70%	7,77%	TAK	TAK
	2029	3,79%	9,88%		x	7,45%	7,52%	TAK	TAK
	2030	2,68%	9,78%		x	7,42%	7,49%	TAK	TAK
	2031	0,59%	8,70%		x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
	2032	0,00%	0,00%		x	8,59%	8,59%	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 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:		
	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:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone 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
2024	36 800,00	36 800,00	36 800,00	4 670 750,78	4 670 750,78	4 670 750,78	41 915,00	41 915,00	36 800,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	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					
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	
2024	6 758 851,05	6 758 851,05	4 670 750,78	9 182 117,49	0,00	9 182 117,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 105 760,01	0,00	1 105 760,01	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 zaciąganych 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⁾
				zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
				w tym:						
				w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 871 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 717 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	894 000,00	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	x	0,00	0,00
2030	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	x	0,00	0,00
2032	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 splaty 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 wioletoletniej 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. Automatycznie 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 wioletoletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
mgr inż. Kaczmarski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu WPF Gminy Łabiszyn na lata 2024 - 2031

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 286 012,71	9 182 117,49	1 105 760,01	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 286 012,71	9 182 117,49	1 105 760,01	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:				6 836 407,01	6 758 851,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 836 407,01	6 758 851,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłowie - modernizacja SUW	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	2022	2024	6 836 407,01	6 758 851,05	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				6 449 605,70	2 423 266,44	1 105 760,01	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 449 605,70	2 423 266,44	1 105 760,01	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa budynku sportowo-rekreacyjnego i remont bieżni stadionu lekkoatletycznego - Podwyższenie parametrów użytkowych stadion i bieżni, dostępność dla osób niepełnosprawnych	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	2022	2024	2 416 266,68	1 170 739,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa "Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 254" - przebudowa drogi wojewódzkiej nr 254 Brzoza-Łabiszyn-Barcin-Mogilno-Wyłatowo. Odcinek I od km 0+069 do km 13+280	Urząd Miejski	2023	2024	564 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Polnej - przebudowa	Urząd Miejski	2023	2024	1 106 903,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Łabiszyna - Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Łabiszyna	Urząd Miejski	2023	2025	2 362 287,17	1 252 527,16	1 105 760,01	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
1.a	0,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00

BURMISTRZ
Jacek Iwona Kuczyńska

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

na lata 2024-2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łabiszyn została przygotowana na lata 2024-2031. Długość okresu objętego prognozą została określona w art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Na podstawie tego przepisu prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3. Jednocześnie art. 227 ust. 2 nakłada obowiązek sporządzenia prognozy finansowej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać zobowiązania. Do roku 2031 planuje się spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji.

Wymogi dotyczące opracowania WPF określają:

- art. 229 ufp, gdzie przyjęte w WPF i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst
- art. 242 ufp, gdzie wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki
- art. 243 ufp, w którym określony został indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia.

Wielkości wykazane w niniejszej WPF w roku 2024 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Łabiszyn na rok 2024. Uchwała o Wieloletniej Prognozie Finansowej i Uchwała w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łabiszyn na 2024 rok zostały opracowane zgodnie z możliwościami Gminy, z uwzględnieniem wskaźników określonych przez:

- Ministra Finansów - pismo nr ST3.4750.19.2023
- Wojewoda Kujawsko-Pomorski - pismo WFB.I.3110.4.15.2023/1
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Bydgoszczy - pismo DBD.3113.6/2023
- Zarządzenie Nr 120.62.2023 Burmistrza Łabiszyna z dnia 06.09.2023 r.
- na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Nr 01/2021/4438/Polski Ład - dofinansowanie Budowy budynku socjalno-sportowo-rekreacyjnego na stadionie sportowym w Łabiszynie.
- na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Nr 01/2021/1709/Polski Ład na realizację zadania - Budowa kanalizacji

sanitarnej w południowej części Łabiszyna.

Projekt Uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Łabiszyn na lata 2024 - 2031 przedstawiony Radzie Miejskiej w Łabiszynie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy przewiduje w roku 2024 budżet zrównoważony, gdzie kwota planowanych dochodów i wydatków jest równa **61.164.519,06 zł**.

Planowany przychód budżetu w kwocie **1.871.000,00 zł**, który ma sfinansować spłaty rat kredytów przypadających do spłaty w roku 2024, to nowy kredyt długoterminowy.

Planowany rozchód budżetu to kwota **1.871.000,00 zł**, wynikająca z podpisanych umów na zaciągnięcie kredytów długoterminowych.

Ponadto prognozowane dochody i wydatki w 2024 roku wyliczone zostały w oparciu o wskaźniki określone Zarządzeniem Nr 120.62.2023 Burmistrza Łabiszyna z dnia 6 września 2023 r. Przyjęte w nim niektóre założenia opierały się na wskaźnikach stanowiących podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024.

Prognoza Dochodów

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa.

Planowana kwota subwencji ogólnej wynosi na 2024 r. 24.338.808,00 zł.

- planowana kwota subwencji oświatowej to kwota **13.612.199,00 zł** i jest to wzrost o 1.969.431,00 zł w porównaniu z rokiem 2023
- planowana kwota subwencji wyrównawczej to kwota **10.576.693,00 zł** i jest to wzrost o 2.748.765,00 zł w porównaniu z rokiem 2023
- planowana kwota subwencji równoważącej to **149.916,00 zł** i jest to wzrost o 40.297,00 zł w porównaniu z rokiem 2023

Na lata 2025-2031 prognozuje się kwotę subwencji ogólnej na poziomie od 25.000.000,00 zł do 25.800.000,00 zł. Przyjęta na lata 2025-2031 na tym poziomie prognoza wynika z ostrożnego podejścia do przyszłych dochodów.

2. Dotacje z budżetu państwa na cele bieżące.

Planowana kwota dotacji wynosi w 2024 r. 6.413.909,00 zł.

Kwota wynika z wysokości dotacji określonych w pismach otrzymanych od dysponentów: Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Z w/w pism wynikają następujące kwoty:

- sprawy obywatelskie i pozostałe - 166.000,00 zł
- prowadzenie spisu wyborców - 2.709,00 zł
- utrzymanie MOPS - 204.600,00 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne - 122.600,00 zł
- pomoc państwa w dożywianiu - 106.300,00 zł

- świadczenia rodzinne - 4.894.300,00 zł
- ubezpieczenia zdrowotne - 75.800,00 zł
- zasiłki stałe - 390.100,00 zł
- zasiłki okresowe - 382.000,00 zł
- utrzymanie cmentarzy - 2.000,00 zł
- Karta Dużej Rodziny - 300,00 zł

Kwoty dotacji z budżetu państwa na lata 2025-2031 zaplanowano na poziomie od 6.700.000,00 zł do 7.700.000,00 zł. Prognozowane kwoty z tytułu dotacji zewnętrznych również charakteryzują się ostrożnym podejściem.

3. Dochody bieżące.

W 2024 roku zaplanowano:

- podatek od środków transportowych - wzrost o 5,00 %
- podatek od nieruchomości od gruntów - wzrost o 5,00 %
- podatek od nieruchomości od budynków - wzrost o 5,00 %
- podatek rolny - na poziomie 63,00 zł
- podatek leśny na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS
- podatek od czynności cywilnoprawnych - na poziomie przewidywanego wykonania 2023 r.
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 4.000.000,00 zł
- pozostałe podatki i opłaty - na poziomie przewidywanego wykonania 2023 r.
- dochody z najmu i dzierżawy - na poziomie przewidywanego wykonania 2023 r.
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów, tj. 9.195.053,00 zł, od roku 2025 ostrożnie prognozuje się dochody z tego tytułu na poziomie od 9.200.000,00 zł do 9.700.000,00 zł rocznie.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2024 przyjęto w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów tj. 128.399,00 zł. Od roku 2025 ostrożnie prognozuje się dochody z tego tytułu na poziomie od 120.000,00 zł do 165.000,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące to w 2024 roku kwota 13.590.100,00 zł. W latach 2025-2031 przyjęto ostrożne podejście do prognozy dochodów i wykazano kwotę od 12.980.000,00 zł do 13.635.000,00 zł. W prognozie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości również zastosowano ostrożnościowe podejście i przyjęto dochody na poziomie od 4.900.000,00 zł do 5.200.000,00 zł.

4. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe roku 2024 pochodzące z dotacji zaplanowano na poziomie **6.943.250,06 zł**. Na kwotę składają się:

- dofinansowanie zadania "Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłówku" - kwota dofinansowania **4.670.750,78 zł** - dofinansowanie w ramach środków z Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027
- dofinansowanie zadania "Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części

Łabiszyna" - kwota dofinansowania **1.101.760,00 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład

- dofinansowanie zadania "Budowy budynku socjalno-sportowo-rekreacyjnego na stadionie sportowym w Łabiszynie - kwota dofinansowania - **1.170.739,28 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład

W roku 2025 zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie **1.105.760,01 zł**, które sfinansują zakończenie zadania wieloletniego "Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Łabiszyna"

5. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego

Przyjęta do budżetu roku 2024 planowana kwota dochodów ze sprzedaży majątku komunalnego to **490.000,00 zł**.

Wynika ona z planowanej sprzedaży następującego mienia:

- działka nr 148, obręb Jeżewo - około 17.000,00 zł;
- działka nr 54, obręb Łabiszyn - około 50.000,00 zł;
- działka nr 192/8, obręb Łabiszyn - około 20.000,00 zł;
- działka nr 39/3, obręb Łabiszyn - około 170.000,00 zł;
- działka nr 192/ obręb Łabiszyn - około 190.000,00 zł;
- lokal mieszkalny ul. 11-go stycznia 18 - 43.000,00 zł.

Na dzień sporządzania projektu WPF na lata 2024-2031 nie przewidziano dochodów z tytułu sprzedaży majątku komunalnego na rok 2025 i następne, ponieważ dopiero w następnym roku składniki mienia zostaną wycenione i przygotowane do zbycia.

Prognoza Wydatków

Do sporządzenia planu wydatków na lata 2024-2031 przyjęto tempo wzrostu wydatków, analizując ich wykonanie w latach poprzednich, stopień kształtowania się tych wydatków oraz wysoką inflację.

W roku 2024 planuje się kwotę wydatków na poziomie 61.164.519,06 zł, z czego:

- 51.982.401,57 zł na wydatki bieżące
- 9.182.117,49 zł na wydatki majątkowe.

Planowane na lata 2024-2031 wydatki charakteryzują się ostrożnym i oszczędnym podejściem, przede wszystkim ze względu na możliwe niedoszacowanie prognozowanych dochodów, które będą je finansowały.

Zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatki na obsługę długu.

Przyjęte założenia wzrostu dochodów bieżących i ograniczenia wydatków bieżących pozwoliły na wygenerowanie w latach 2026-2030 prognozowanej nadwyżki operacyjnej. Poziom tej nadwyżki pozwoli zabezpieczyć obsługę zadłużenia tj. spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe roku 2024 to kwota 9.182.117,49 zł. Składają się na nią:

Dział	Rozdz. §§	Zadanie inwestycyjne - nazwa	Nakłady planowane na 2024 r.
010	01043	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłówku	6.758.851,05
900	90001	Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Łabiszyna	1.252.527,16
926	92695	Budowa budynku socjalno-sportowo-rekreacyjnego na stadionie sportowym w Łabiszynie	1.170.739,28

W roku 2025 zaplanowano wydatki majątkowe wynikające z przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Zał. Nr 2 do niniejszego projektu WPF na lata 2024-2031. Od roku 2026 planuje się wydatki majątkowe w wysokości od 2,0 do 4,0 mln zł.

Prognoza kwoty długu

Na rok 2024 i 2025 zaplanowano budżety zrównoważone. Począwszy od roku 2026 wynik budżetu wykazuje nadwyżkę, która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i wykupu papierów wartościowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie długu uwzględnia zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2024 r. w kwocie 1.871.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Spłata zaciągniętego w 2024 r. kredytu długoterminowego została uwzględniona w niniejszej WPF do roku 2031.

Na kwotę rozchodów w roku 2024 składają się:

1. spłatę rat kredytu nr 19/0618 zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego - kwota 171.000,00 zł
2. spłatę rat kredytu nr 5/Obr/19/Ż zaciągniętego w Banku Spółdzielczym "Pałuki" w Żninie - kwota 500.000,00 zł
3. spłatę rat kredytu nr 1/K/Obr/22/Ż zaciągniętego w Banku Spółdzielczym "Pałuki" w Żninie - kwota 500.000,00 zł
4. spłatę rat kredytu nr 22/2023/000 zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy - kwota 700.000,00 zł

Planowane rozchody roku 2024, wynikające z podpisanych umów to kwota 1.871.000,00 zł.

W 2024 r. i w latach kolejnych, zgodnie z planowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek od kredytów i papierów wartościowych, zachowana zostaje relacja, o której mowa w art. 243 ufp.

Prognozowana kwota długu Gminy Łabiszyn na koniec 2024 r. to **8 132 657,42 zł** - składają się na nią wyłącznie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

BURMISTRZ
Janek Kacmarek
Janek Kacmarek