

UCHWAŁA NR LXIV/483/2023

RADY MIEJSKIEJ W KCYNI

z dnia 31 sierpnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LIV/424/2022 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kcynia na lata 2023- 2040 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kcynia, stanowiącym załącznik Nr 2 do zmienionej uchwały - określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kcyni

Jan Kurant

UZASADNIENIE

do uchwały Nr LXIV/483/2023 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040.

Zgodnie ze zmianami przeprowadzonymi w budżecie w okresie od dnia 29 czerwca 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia:

1. Dochody ogółem zwiększono o 156 996,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 369 422,93 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 212 426,53 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 156 996,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 198 849,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 041 853,21 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w okresie od dnia 29 czerwca 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r. przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w okresie od dnia 29 czerwca 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	96 556 995,21	+156 996,40	96 713 991,61
Dochody bieżące	77 333 677,25	+2 369 422,93	79 703 100,18
Subwencja ogólna	32 859 943,00	+46 551,00	32 906 494,00
Dotacje bieżące	13 818 405,96	+2 310 045,99	16 128 451,95
Pozostałe	24 190 137,29	+12 825,94	24 202 963,23
Dochody majątkowe	19 223 317,96	-2 212 426,53	17 010 891,43
Wydatki ogółem	111 499 445,13	+156 996,40	111 656 441,53
Wydatki bieżące	79 415 307,20	+6 198 849,61	85 614 156,81
Wynagrodzenia i pochodne	33 301 498,59	+1 674 112,03	34 975 610,62
Obsługa długu	1 199 000,00	+425 840,00	1 624 840,00
Pozostałe wydatki bieżące	44 914 808,61	+4 098 897,58	49 013 706,19
Wydatki majątkowe	32 084 137,93	-6 041 853,21	26 042 284,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	----------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,86%	12,54%	TAK	14,67%	TAK
2024	7,06%	9,48%	TAK	11,61%	TAK
2025	6,22%	8,86%	TAK	10,99%	TAK
2026	6,15%	7,48%	TAK	9,24%	TAK
2027	4,33%	6,70%	TAK	8,45%	TAK
2028	2,36%	5,68%	TAK	7,44%	TAK
2029	2,25%	4,86%	TAK	6,62%	TAK
2030	2,18%	6,23%	TAK	6,23%	TAK
2031	2,04%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2032	1,98%	8,82%	TAK	8,82%	TAK
2033	2,06%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2034	2,00%	9,14%	TAK	9,14%	TAK
2035	1,95%	9,18%	TAK	9,18%	TAK
2036	1,76%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2037	0,00%	9,08%	TAK	9,08%	TAK
2038	0,00%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2039	0,00%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2040	0,00%	8,41%	TAK	8,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kcynia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia obejmuje również zmiany w załączniku Nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika Nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług geodezyjnych;
2. Świadczenie usług telefonii komórkowej;
3. Wdrożenie elektronicznego systemu obsługi wniosków składanych przez organizacje pozarządowe-Generator eNGO;
4. Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Dobieszewie (zadanie nr 900782).

Ad. 2. W związku ze zbliżającym się końcem obowiązywania umowy na świadczenie usług telefonii komórkowej w Urzędzie Miejskim w Kcyni, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2025 zabezpiecza się środki w łącznej kwocie 40.000,08 zł, okres umowy - 24 miesiące (09.2023 r. - 08.2025 r.). W przewidywanej kwocie ujęto 28 abonentów na poziomie 59,52 zł z podatkiem VAT 23% oraz wymianę aparatów telefonicznych za kwotę 1,23 zł za sztukę. W ramach tej opłaty mieści się także telefonia IP (tzw. VoIP) obsługująca wszystkie telefony stacjonarne w Urzędzie Miejskim w Kcyni. W poszczególnych latach limit wydatku ustala się na następującym poziomie:

- rok 2023 - kwota limitu 5.000,01 zł,
- rok 2024 - kwota limitu 20.000,04 zł,
- rok 2025 - kwota limitu 15.000,03 zł.

Ad. 3. W związku z ustaleniami kontroli Krajowej Administracji Skarbowej podejmuje się decyzję o wdrożeniu elektronicznego systemu obsługi wniosków składanych przez organizacje pozarządowe w

oparciu o Ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Generator eNGO obsługuje do 50 ofert. Istnieje możliwość zawarcia umowy na 3 lata:

a) na 2024 r. - płatność w 2023 r. w wysokości 4.428,00 zł brutto,

b) na 2025 r. - płatność w 2024 r. w wysokości 2.706,00 zł brutto,

c) na 2026 r. - płatność w 2025 r. w wysokości 2.706,00 zł brutto,

Łączny limit zobowiązania w wysokości 9.840,00 zł brutto wprowadza się do WPF na lata 2023 - 2025.

Ad. 4. Ustala się plan finansowy dla inwestycji pn. „Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Dobieszewie”:

a) plan wydatku na 2023 rok - dz. 921, rozdz. 92109, § 6050 zadanie nr 900782 - zmniejszenie planu o kwotę 3.297,09 zł

do poziomu 22.140,00 zł (dokumentacja płatna z funduszu sołeckiego - 6.000,00 zł i środków własnych Gminy Kcynia - 16.140,00 zł).

b) plan na 2024 rok ustalony w WPF:

- dofinansowanie w wysokości 747.926,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład,

- plan wydatku sklasyfikowany w dwóch paragrafach:

dz. 921, rozdz. 92109, § 6050 - 26.763,86 zł,

dz. 921, rozdz. 92109, § 6370 - 747.926,00 zł,

w tym:

koszty budowy - 763.189,86 zł,

nadzór inwestorski - 11.500,00 zł.

Ogólny koszt inwestycji zamyka się kwotą 796.829,86 zł.

W WPF dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni (zadanie nr 900783);
2. Budowa kontenerowego zaplecza sanitarno-socjalnego wraz z budową boiska wielofunkcyjnego przy ul. Poznańskiej w Kcyni (zadanie nr 900755);
3. Przebudowa drogi w miejscowości Iwno (zadanie nr 900810);
4. Przebudowa drogi w miejscowości Palmierowo (zadanie nr 900812);
5. Przebudowa drogi Górki Zagajne-Żarczyn (zadanie nr 900813).

Ad. 1. Inwestycję pn. „Budowa sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni” przewiduje się do realizacji w etapach zaplanowanych w WPF na lata 2023-2025 z uwagi na wysoki szacunkowy koszt realizacji inwestycji, który wynosi 9.316.018,70 zł brutto. Planowane etapy realizacji inwestycji to:

ROZPOCZĘCIE ZADANIA:

a) plan dochodów na 2023 rok- kwota po zmianie 0,00 zł
(zmniejszenie planu dochodów w dz. 921, rozdz. 92114, § 6370 o kwotę 2.250.000,00 zł - Polski Ład),

b) plan wydatków na 2023 rok (klasyfikacja budżetowa: 921, rozdz. 92114) pozostaje w wysokości:
- dokumentacja - 89.900,00 zł co oznacza zmniejszenie planu wydatków w § 6050 o kwotę 355.000,00 zł,
oraz w § 6370 o kwotę 2.250.000,00 zł.

ETAP I - ROBOTY OGÓLNOBUDOWLANE

a) plan dochodów na 2024 rok - kwota po zmianie 4.500.000,00 zł
(zwiększenie planu dochodów w WPF na 2024 r. o kwotę 2.250.000,00 zł - Polski Ład)

b) limit wydatku na 2024 rok w WPF:

- budowa - 4.728.155,09 zł,

- nadzór inwestorski - 70.000,00 zł

co ogółem wynosi 4.798.155,09 zł.

ETAP II - WYKONANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH, TELETECHNICZNYCH, SANITARNYCH, C.O. ORAZ WYPOSAŻENIE

OBIEKTU I ZAGOSPODAROWANIE OKOLICZNEGO TERENU

- a) plan dochodów na 2025 rok - kwota po zmianie: 4.496.106,00 zł
(zwiększenie planu w WPF o ww. kwotę - Polski Ład - 98%),
- b) limit wydatku na 2025 rok w WPF:
- budowa - 4.587.863,61 zł,
- nadzór inwestorski - 70.000,00 zł
co ogółem wynosi 4.657.863,61 zł.

Łączny limit zobowiązań zaplanowany w WPF na lata 2023-2025 dla inwestycji pn. „Budowa sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni” wynosi 9.545.918,70 zł.

Ad. 3. Zwiększa się limit dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Iwno” - ogólny limit dla przedsięwzięcia zwiększa się z kwoty 40.000,00 zł do wysokości 46.055,00 zł, czyli o kwotę 6.055,00 zł, w tym:

- limit dla roku 2023 w wysokości 11.000,00 zł pozostaje bez zmian (zaliczka z funduszu Sołectwa Iwno),
- limit dla roku 2024 zwiększa się z kwoty 29.000,00 zł do wysokości 35.055,00 zł, czyli o kwotę 6.055,00 zł;

Ad. 4. Zmniejsza się limit na 2024 r. dla inwestycji pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Palmierowo” z kwoty 80.000,00 zł do poziomu 42.373,50 zł; ogólny limit dla tej inwestycji wynosi 42.373,50 zł;

Ad. 5. Łączy się do jednego przedsięwzięcia dwa odcinki drogowe wyodrębnione w WPF jako:

- „Przebudowa drogi w miejscowości Żarczyn”,
- „Przebudowa drogi Górki Zagajne - Żarczyn”
nadając im nazwę: „Przebudowa dróg w miejscowości Górki Zagajne i Żarczyn” ustalając jednocześnie następujące limity wydatków:
- w 2023 r. - limit w wysokości 20.000,00 zł pozostaje bez zmian (zaliczka z funduszu sołectkiego Wsi Żarczyn),
- w 2024 r. - limit w wysokości 40.000,00 zł
co ogółem stanowi limit na poziomie 60.000,00 zł.

Z załącznika Nr 2 do WPF usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi Żurawia - Włodzimierzewo (900786);
2. Przebudowa drogi w miejscowości Żarczyn (900811).

Ad. 1. Zadanie pn. „Remont drogi Żurawia- Włodzimierzewo” ujmuje się w planie wydatków bieżących na 2023 rok przewidując następujące finansowanie:

- a) dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 50% kosztów kwalifikowalnych - dz. 600, rozdz. 60016, § 2170 - kwota 975.279,00 zł
- b) wydatki z tytułu:
- opracowania dokumentacji - 37.000,00 zł,
- robót budowlanych - 1.950.559,82 zł,
- nadzoru inwestorskiego - 20.000,00 zł
co ogółem stanowi 2.007.559,82 zł (klasyfikacja budżetowa: dz. 600, rozdz. 60016, § 4270, zadanie nr 900635).

Zgodnie z Ogłoszeniem o naborze nr 1/2023/RFRD/R (pismo Wojewody Kujawsko-Pomorskiego znak: WIR.VI.801.2.1.2023 z dnia 09.01.2023 r.) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadań objętych wnioskami złożonymi w ramach ww. naboru mogą być przeznaczone wyłącznie jako wydatki bieżące, tj. remonty. Stąd przedsięwzięcie pn. „Remont drogi Żurawia- Włodzimierzewo” klasyfikuje się § 4270.

Równocześnie ww. przedsięwzięcie usuwa się z WPF z wykazu przedsięwzięć inwestycyjnych na lata 2023-2024, w którym zadanie to widniało pn. „Przebudowa drogi Żurawia- Włodzimierzewo” i było zaplanowane z limitami wydatków w wysokości 53.000,00 zł na rok 2023 i 784.000,00 zł na rok 2024, przy założeniu

dofinansowania w 2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 640.000,00 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Kcyni

Jan Kurant

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 LXIV/483/2023 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 31.08.2023 r.

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	
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	59 344 439,68	58 980 207,92	4 744 817,00	55 358,12	22 901 215,00	20 579 074,74	10 699 743,06	3 656 273,67	364 231,76	334 856,46	28 976,29	
Wykonanie 2017	66 456 552,50	65 425 785,15	5 439 211,00	62 838,81	23 326 806,00	24 709 537,94	11 887 391,40	3 760 414,25	1 030 767,35	96 408,47	932 128,08	
Wykonanie 2018	65 172 831,27	64 206 200,67	6 139 179,00	56 571,01	24 503 987,00	22 896 799,59	10 609 664,07	3 651 270,46	966 630,60	207 500,05	759 130,55	
Wykonanie 2019	71 425 842,17	70 360 283,84	7 129 734,00	61 999,45	26 374 857,00	25 329 653,00	11 464 040,39	3 918 361,58	1 065 558,33	531 788,88	498 154,34	
Wykonanie 2020	78 625 025,90	76 440 383,97	7 297 479,00	61 258,82	27 858 210,00	28 342 866,33	12 880 569,82	4 047 414,84	2 184 641,93	767 623,92	1 395 134,48	
Wykonanie 2021	86 935 634,58	79 663 766,22	7 739 951,00	90 003,77	30 049 490,00	28 580 102,71	13 204 218,74	4 542 323,20	7 271 868,36	185 375,48	7 079 723,52	
Plan 3 kw. 2022	82 379 552,51	78 121 591,83	6 744 723,00	84 255,00	29 174 905,00	28 231 445,54	13 886 263,29	4 637 548,00	4 257 960,68	310 000,00	3 942 960,68	
2023	96 713 991,61	79 703 100,18	6 316 794,00	148 397,00	32 906 494,00	16 128 451,95	24 202 963,23	5 119 579,00	17 010 891,43	300 000,00	16 705 891,43	
2024	81 033 571,00	69 505 645,00	6 620 000,00	155 520,00	35 339 312,00	11 571 881,00	15 818 932,00	5 365 319,00	11 527 926,00	280 000,00	11 247 926,00	
2025	76 401 553,00	71 625 447,00	6 825 220,00	160 341,00	36 399 958,00	11 930 609,00	16 309 319,00	5 531 644,00	4 776 106,00	280 000,00	4 496 106,00	
2026	73 387 959,00	73 387 959,00	6 995 850,00	164 350,00	37 281 833,00	12 228 874,00	16 717 052,00	5 669 935,00	0,00	0,00	0,00	
2027	75 483 587,00	75 483 587,00	7 198 730,00	169 116,00	38 330 383,00	12 583 511,00	17 201 847,00	5 834 363,00	0,00	0,00	0,00	
2028	77 639 988,00	77 639 988,00	7 407 493,00	174 020,00	39 409 341,00	12 948 433,00	17 700 701,00	6 003 560,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 782 410,00	79 782 410,00	7 614 903,00	178 893,00	40 481 304,00	13 310 989,00	18 196 321,00	6 171 660,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 906 162,00	81 906 162,00	7 820 505,00	183 723,00	41 543 926,00	13 670 386,00	18 687 622,00	6 338 295,00	0,00	0,00	0,00	

2031	84 087 256,00	84 087 256,00	8 031 659,00	188 684,00	42 635 239,00	14 039 486,00	19 192 188,00	6 509 429,00	0,00	0,00	0,00
2032	86 244 277,00	86 244 277,00	8 240 482,00	193 590,00	43 714 507,00	14 404 513,00	19 691 185,00	6 678 674,00	0,00	0,00	0,00
2033	88 457 380,00	88 457 380,00	8 454 735,00	198 623,00	44 821 836,00	14 779 030,00	20 203 156,00	6 852 320,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 640 691,00	90 640 691,00	8 666 103,00	203 589,00	45 914 258,00	15 148 506,00	20 708 235,00	7 023 628,00	0,00	0,00	0,00
2035	92 789 069,00	92 789 069,00	8 874 089,00	208 475,00	46 989 202,00	15 512 070,00	21 205 233,00	7 192 195,00	0,00	0,00	0,00
2036	94 897 344,00	94 897 344,00	9 078 193,00	213 270,00	48 044 080,00	15 868 848,00	21 692 953,00	7 357 615,00	0,00	0,00	0,00
2037	96 960 337,00	96 960 337,00	9 277 913,00	217 962,00	49 076 301,00	16 217 963,00	22 170 198,00	7 519 483,00	0,00	0,00	0,00
2038	98 972 880,00	98 972 880,00	9 472 749,00	222 539,00	50 083 280,00	16 558 540,00	22 635 772,00	7 677 392,00	0,00	0,00	0,00
2039	100 929 839,00	100 929 839,00	9 662 204,00	226 990,00	51 062 447,00	16 889 711,00	23 088 487,00	7 830 940,00	0,00	0,00	0,00
2040	102 925 937,00	102 925 937,00	9 855 448,00	231 530,00	52 061 197,00	17 227 505,00	23 550 257,00	7 987 559,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	57 946 838,33	54 308 511,75	21 866 366,24	0,00	0,00	955 977,59	0,00	0,00	0,00	3 638 326,58	3 638 326,58	0,00	
Wykonanie 2017	65 930 781,85	61 756 882,08	23 083 049,30	0,00	0,00	932 139,00	0,00	0,00	0,00	4 173 899,77	4 173 899,77	976 692,00	
Wykonanie 2018	63 859 982,19	60 159 924,09	23 423 373,08	0,00	0,00	911 105,09	0,00	0,00	0,00	3 700 058,10	3 623 558,10	60 000,00	
Wykonanie 2019	68 243 630,28	64 907 110,50	25 062 585,23	0,00	0,00	897 383,43	0,00	0,00	0,00	3 336 519,78	3 336 519,78	263 790,00	
Wykonanie 2020	73 538 555,68	69 338 218,53	26 519 517,48	0,00	0,00	568 583,45	0,00	0,00	0,00	4 200 337,15	4 200 337,15	274 000,00	
Wykonanie 2021	77 397 051,59	72 487 393,78	27 970 023,87	0,00	0,00	370 062,18	0,00	0,00	0,00	4 909 657,81	4 909 657,81	36 000,00	
Plan 3 kw. 2022	97 612 206,72	79 129 412,83	30 376 337,36	0,00	0,00	819 132,85	0,00	0,00	0,00	18 482 793,89	18 482 793,89	40 000,00	
2023	111 656 441,53	85 614 156,81	34 975 610,62	0,00	0,00	1 624 840,00	0,00	0,00	0,00	26 042 284,72	26 042 284,72	30 000,00	
2024	80 433 571,00	66 981 632,00	31 599 314,00	0,00	0,00	1 391 004,00	0,00	0,00	0,00	13 451 939,00	13 451 939,00	0,00	
2025	73 701 553,00	68 133 917,00	32 183 901,00	0,00	0,00	1 015 624,00	0,00	0,00	0,00	5 567 636,00	5 567 636,00	0,00	
2026	70 314 959,00	68 806 000,00	32 747 119,00	0,00	0,00	687 809,00	0,00	0,00	0,00	1 508 959,00	1 508 959,00	0,00	
2027	73 183 587,00	70 358 386,00	33 680 412,00	0,00	0,00	422 625,00	0,00	0,00	0,00	2 825 201,00	2 825 201,00	0,00	
2028	76 339 988,00	72 011 397,00	34 623 464,00	0,00	0,00	226 200,00	0,00	0,00	0,00	4 328 591,00	4 328 591,00	0,00	
2029	78 432 410,00	73 821 041,00	35 584 265,00	0,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	4 611 369,00	4 611 369,00	0,00	
2030	80 556 162,00	75 741 877,00	36 562 832,00	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	4 814 285,00	4 814 285,00	0,00	
2031	82 787 256,00	77 715 931,00	37 568 310,00	0,00	0,00	128 500,00	0,00	0,00	0,00	5 071 325,00	5 071 325,00	0,00	
2032	84 944 277,00	79 735 145,00	38 592 046,00	0,00	0,00	123 500,00	0,00	0,00	0,00	5 209 132,00	5 209 132,00	0,00	
2033	87 057 380,00	81 787 972,00	39 624 383,00	0,00	0,00	118 500,00	0,00	0,00	0,00	5 269 408,00	5 269 408,00	0,00	
2034	89 240 691,00	83 882 645,00	40 674 429,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	5 358 046,00	5 358 046,00	0,00	
2035	91 389 069,00	86 019 754,00	41 742 133,00	0,00	0,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	5 369 315,00	5 369 315,00	0,00	

2036	93 597 344,00	88 195 390,00	42 827 428,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	5 401 954,00	5 401 954,00	0,00
2037	96 960 337,00	90 340 145,00	43 930 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 620 192,00	6 620 192,00	0,00
2038	98 972 880,00	92 620 614,00	45 050 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 352 266,00	6 352 266,00	0,00
2039	100 929 839,00	94 924 867,00	46 165 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004 972,00	6 004 972,00	0,00
2040	102 925 937,00	97 286 447,00	47 308 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 639 490,00	5 639 490,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2016	1 397 601,35	1 324 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	525 770,65	525 770,65	3 091 241,00	3 091 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 312 849,08	1 312 849,08	2 543 372,00	2 543 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 182 211,89	2 980 872,06	611 080,98	611 080,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	5 086 470,22	2 699 107,00	3 006 708,00	0,00	0,00	585,05	0,00	3 006 122,95	0,00	
Wykonanie 2021	9 538 582,99	2 200 000,00	5 394 071,22	0,00	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-15 232 654,21	0,00	17 832 654,21	5 100 000,00	5 100 000,00	12 732 654,21	10 132 654,21	0,00	0,00	
2023	-14 942 449,92	0,00	17 042 449,92	6 000 000,00	6 000 000,00	11 042 449,92	8 942 449,92	0,00	0,00	
2024	600 000,00	600 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2036	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 000,00	1 324 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 241,00	2 289 241,00	291 241,00	291 241,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041 372,00	3 041 372,00	443 372,00	443 372,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 872,06	2 980 872,06	261 973,98	261 973,98	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 107,00	2 699 107,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	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:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
	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	0,00	25 397 073,00	1 959 174,92	4 671 696,17	4 671 696,17
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	26 584 901,40	2 345 003,32	3 668 903,07	3 668 903,07
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	25 557 955,25	1 816 057,17	4 046 276,58	4 046 276,58
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	22 605 656,48	1 233 549,48	5 453 173,34	5 453 173,34
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	19 321 286,10	648 286,10	7 102 165,44	10 108 873,44
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 528 417,77	55 417,77	7 176 372,44	12 570 443,66
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 973 000,00	0,00	-1 007 821,00	11 724 833,21
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 873 000,00	0,00	-5 911 056,63	5 131 393,29
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 173 000,00	0,00	2 524 013,00	4 624 013,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 473 000,00	0,00	3 491 530,00	3 491 530,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	4 581 959,00	4 581 959,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 000,00	0,00	5 125 201,00	5 125 201,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	5 628 591,00	5 628 591,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 450 000,00	0,00	5 961 369,00	5 961 369,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	6 164 285,00	6 164 285,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	6 371 325,00	6 371 325,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	6 509 132,00	6 509 132,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	6 669 408,00	6 669 408,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	6 758 046,00	6 758 046,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	6 769 315,00	6 769 315,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701 954,00	6 701 954,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 620 192,00	6 620 192,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 352 266,00	6 352 266,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004 972,00	6 004 972,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 639 490,00	5 639 490,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,37%	0,25%	x	x	x	x
2023	5,86%	-6,40%	-5,92%	12,54%	14,67%	TAK	TAK
2024	7,06%	6,76%	7,24%	9,48%	11,61%	TAK	TAK
2025	6,22%	7,55%	x	8,86%	10,99%	TAK	TAK
2026	6,15%	8,62%	x	7,48%	9,24%	TAK	TAK
2027	4,33%	8,82%	x	6,70%	8,45%	TAK	TAK
2028	2,36%	9,05%	x	5,68%	7,44%	TAK	TAK
2029	2,25%	9,19%	x	4,86%	6,62%	TAK	TAK
2030	2,18%	9,23%	x	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2031	2,04%	9,28%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2032	1,98%	9,23%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK
2033	2,06%	9,21%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2034	2,00%	9,10%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2035	1,95%	8,89%	x	9,18%	9,18%	TAK	TAK

2036	1,76%	8,59%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2037	0,00%	8,20%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2038	0,00%	7,71%	x	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2039	0,00%	7,15%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2040	0,00%	6,58%	x	8,41%	8,41%	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			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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	12 791,08	12 791,08	12 791,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	291 241,00	291 241,00	291 241,00	29 671,05	29 671,05	22 698,34
Wykonanie 2018	31 701,28	31 701,28	31 701,28	519 607,38	519 607,38	519 607,38	4 997,35	4 997,35	4 997,35
Wykonanie 2019	59 570,22	59 570,22	59 570,22	266 695,72	266 695,72	266 695,72	59 344,62	59 344,62	58 985,17
Wykonanie 2020	267 114,82	249 664,30	249 664,30	350 015,94	350 015,94	350 015,94	250 561,36	250 561,36	245 266,02
Wykonanie 2021	38 815,95	38 815,95	38 815,95	12 759,60	12 759,60	12 759,60	44 722,38	44 722,38	42 012,96
Plan 3 kw. 2022	853 997,18	853 997,18	853 997,18	898 112,33	898 112,33	898 112,33	858 933,34	858 933,34	853 997,18
2023	1 690,08	1 690,08	1 690,08	5 072 221,84	5 072 221,84	5 072 221,84	221 997,48	221 997,48	178 690,08
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	457 711,62	457 711,62	291 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	793 144,73	793 144,73	525 265,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 221 352,80	1 221 352,80	628 746,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	641 325,53	641 325,53	541 794,44	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2022	4 924 551,89	4 924 551,89	4 217 954,12	19 183 276,57	9 808 753,33	9 374 523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 482 699,13	1 482 699,13	1 149 292,11	1 882 418,67	872 428,01	1 009 990,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 326 006,48	775 706,04	11 550 300,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 891 569,64	233 706,03	4 657 863,61	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:		wyплаты 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	1 324 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	2 289 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	3 041 372,00	528 946,15	0,00	528 946,15	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 980 872,06	583 082,35	0,00	583 082,35	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 699 107,00	589 240,99	0,00	589 240,99	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 200 000,00	595 580,59	0,00	595 580,59	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	2 600 000,00	55 417,77	0,00	55 417,77	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	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 wyliczeniu 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 LXIV/483/2023 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 31.08.2023r.

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)				19 531 994,79	1 882 418,67	12 326 006,48	4 891 569,64	0,00	17 983 228,50
1.a	- wydatki bieżące				2 313 840,08	872 428,01	775 706,04	233 706,03	0,00	1 881 840,08
1.b	- wydatki majątkowe				17 218 154,71	1 009 990,66	11 550 300,44	4 657 863,61	0,00	16 101 388,42
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				19 531 994,79	1 882 418,67	12 326 006,48	4 891 569,64	0,00	17 983 228,50
1.3.1	- wydatki bieżące				2 313 840,08	872 428,01	775 706,04	233 706,03	0,00	1 881 840,08
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2025	188 000,00	128 000,00	60 000,00	0,00	0,00	188 000,00
1.3.1.2	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kcynia - Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2024	92 000,00	67 000,00	25 000,00	0,00	0,00	92 000,00
1.3.1.3	Wykonanie usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Kcynia, na urządzeniach pozostających we władaniu ENEA Oświetlenie sp. z o.o. oraz Gminy Kcynia - Wykonanie usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Kcynia, na urządzeniach pozostających we władaniu ENEA Oświetlenie sp. z o.o. oraz Gminy Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2025	1 944 000,00	648 000,00	648 000,00	216 000,00	0,00	1 512 000,00
1.3.1.4	Świadczenie usług geodezyjnych - Świadczenie usług geodezyjnych	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2024	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.5	Świadczenie usług telefonii komórkowej - Świadczenie usług telefonii komórkowej	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2025	40 000,08	5 000,01	20 000,04	15 000,03	0,00	40 000,08
1.3.1.6	Wdrożenie elektronicznego systemu obsługi wniosków składanych przez organizację pozarządowe-Generator eNGO - Wdrożenie elektronicznego systemu obsługi wniosków składanych przez organizację pozarządowe-Generator eNGO	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2025	9 840,00	4 428,00	2 706,00	2 706,00	0,00	9 840,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 218 154,71	1 009 990,66	11 550 300,44	4 657 863,61	0,00	16 101 388,42
1.3.2.1	Przebudowa drogi w miejscowości Studzienki (900768) - Przebudowa drogi w miejscowości Studzienki	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2024	220 785,00	0,00	220 785,00	0,00	0,00	220 785,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły (900788) - Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2024	137 268,00	59 040,00	78 228,00	0,00	0,00	137 268,00

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	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dziewierzewie (900779) - Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dziewierzewie (900779)	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2024	1 156 055,31	126 989,53	1 029 065,78	0,00	0,00	1 156 055,31
1.3.2.6	Budowa sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni (900783) - Budowa sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni (900783)	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2025	9 545 918,70	89 900,00	4 798 155,09	4 657 863,61	0,00	9 456 018,70
1.3.2.7	Budowa kontenerowego zaplecza sanitarno-socjalnego wraz z budową boiska wielofunkcyjnego przy ul. Poznańskiej w Kcyni (900755) - Budowa kontenerowego zaplecza sanitarno-socjalnego wraz z budową boiska wielofunkcyjnego przy ul. Poznańskiej w Kcyni (900755)	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2025	5 086 775,29	670 921,13	4 415 854,16	0,00	0,00	4 088 104,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej kontenerowej zlokalizowanej w Paulinie (900809) - Budowa świetlicy wiejskiej kontenerowej zlokalizowanej w Paulinie (900809)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2024	28 290,00	10 000,00	18 290,00	0,00	0,00	28 290,00
1.3.2.9	Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni - Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2026	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej w Mieczkowie (900784) - Budowa sieci wodociągowej w Mieczkowie (900784)	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2026	14 833,80	0,00	14 833,80	0,00	0,00	14 833,80
1.3.2.12	Przebudowa drogi w miejscowości Iwno (900810) - Przebudowa drogi w miejscowości Iwno (900810)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	46 055,00	11 000,00	35 055,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi w miejscowości Palmierowo (900812) - Przebudowa drogi w miejscowości Palmierowo (900812)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	42 373,50	0,00	42 373,50	0,00	0,00	42 373,50
1.3.2.15	Budowa sieci wodociągowej w Chwaliszewie (900814) - Budowa sieci wodociągowej w Chwaliszewie	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	5 258,25	0,00	5 258,25	0,00	0,00	5 258,25
1.3.2.16	Budowa sieci kanalizacyjnej w Chwaliszewie (900815) - Budowa sieci kanalizacyjnej w Chwaliszewie	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	17 712,00	0,00	17 712,00	0,00	0,00	17 712,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi Górki Zagajne-Żarczyn (900813) - Przebudowa drogi Górki Zagajne-Żarczyn (900813)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	60 000,00	20 000,00	40 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Dobieszewie (900782) - Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Dobieszewie (900782)	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2024	796 829,86	22 140,00	774 689,86	0,00	0,00	774 689,86

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kcynia za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kcynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kcynia została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kcynia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kcynia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%

2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kcynia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kcynia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną przewidując od 2024 roku wpływ subwencji rozwojowej w wysokości 1.124.941,00 zł;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kcynia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kcynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 119 579,00 zł, co stanowi 110,39% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania, tj. budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki

na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Od 2024 roku zaplanowano wpływ subwencji rozwojowej w wysokości 1.124.941,00 zł.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 164.2022 Burmistrza Kcyni z dnia 20 października 2022 r. w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2023-2025 zbywanie nieruchomości stanowiących własność Gminy Kcynia odbywać się będzie:

- w trybie przetargów nieograniczonych,
- w trybie bezprzetargowym, jeśli spełnione będą przesłanki wymienione w art. 37 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami (realizacja następować będzie na podstawie złożonych indywidualnie wniosków osób uprawnionych),
- sprzedaż użytkownikowi wieczystemu prawa własności nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym,
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- dokonywanie zamian, których przedmiotem będą nieruchomości gminne i jednostek samorządu terytorialnego lub osób fizycznych oraz prawnych – w zależności od potrzeb wynikających z przepisów szczególnych lub uregulowania stanów prawnych nieruchomości.

Intensywność sprzedaży nieruchomości gruntowych, stanowiących własność Gminy Kcynia, uzależniona jest od sytuacji panującej na rynku nieruchomości, uwzględniając przy tym dynamikę rynku, popyt i podaż oraz panującą sytuację ekonomiczną, która ma wpływ na zainteresowanie zakupem nieruchomości przez potencjalnych nabywców. Sprzedaż determinowana jest także chęcią zakupu nieruchomości przez nabywców, którzy zgłaszają pisemnie swoje propozycje zakupu, co ma wpływ na poziom sprzedaży nieruchomości i plan wykorzystania nieruchomości wchodzących w skład zasobu gminnego.

Sprzedaż nieruchomości lokalowych: przedmiotem sprzedaży będą pomieszczenia mieszkalne, lokale mieszkalne i lokale użytkowe wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej. Niniejsza sprzedaż odbywać się będzie w trybie przetargów nieograniczonych oraz w trybie bezprzetargowym na rzecz ich najemców, którzy złożą wnioski o sprzedaż lokali bądź na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 6 ustawy o gospodarce nieruchomościami, który stanowi, że przedmiotem zbycia jest nieruchomość lub jej części, jeśli mogą poprawić warunki zagospodarowania nieruchomości przyległej, stanowiącej własność lub oddanej w użytkowanie wieczyste osobie, która zamierza tę nieruchomość lub jej części nabyć, jeżeli nie mogą być zagospodarowane jako odrębne nieruchomości.

W 2023 roku Gmina Kcynia zamierza sprzedać 3 lokale mieszkalne wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej na podstawie złożonych wniosków przez najemców niniejszych lokaliz zastosowaniem bonifikaty od ceny sprzedaży. Najemcy lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy Kcynia, mają prawo skorzystać z bonifikaty od ceny sprzedaży lokalu mieszkalnego po spełnieniu przesłanek określonych w uchwale Nr XVIII/142/2016 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28 stycznia 2016 roku w sprawie określenia warunków udzielania bonifikat i wysokości stawek procentowych przy sprzedaży lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy Kcynia na rzecz najemców zmienioną uchwałą Nr XXXIV/268/2021 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 24 czerwca 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie określenia warunków udzielania bonifikat i wysokości stawek procentowych przy sprzedaży lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy Kcynia na rzecz najemców.

Uchwałą Nr XII/100/2019 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Kcynia na lata 2019-2024 wprowadzono wieloletni program gospodarowania mieszkaniowym zasobem

Gminy Kcynia. Wieloletni program zawiera zasady tworzenia i wdrażania racjonalnej polityki mieszkaniowej najuboższych mieszkańców gminy, poprawy stanu technicznego zasobu mieszkaniowego, określenie polityki czynszowej zapewniającej utrzymanie zasobu w należytym stanie technicznym oraz zwiększenie efektywności zarządzania mieszkaniowym zasobem Gminy Kcynia.

Plan sprzedaży nieruchomości gminnych na lata 2023-2025 przedstawiają poniższe tabele:

Tabela 3. ROK 2023

Lp.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochody (zł)
1.	Stalówka, ob. Karmelita	423/51	0,1250	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	30 000,00
2.	Stalówka, ob. Karmelita	423/53	0,1250	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	30 000,00
3.	Kcynia ul. Witosa	517/40	0,1589	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
		517/41	0,1104	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	30 000,00
4.	Malice	18/3	0,3218	grunty zabudowane	zabudowana	przetarg	80 000,00
5.	Łankowice	14/6	0,3281	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	30 000,00
6.	Nowa Wieś Notecka	26/7	0,1800	nieużytki	niezabudowana	przetarg	5 000,00
7.	Słupowa	62/2	0,3696	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
8.	Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej						18 000,00
9.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej						10 000,00
10.	Sprzedaż ratalna - wpływy						12 000,00
PODSUMOWANIE – ROK 2023							300.000,00

Źródło: opracowanie własne

Tabela 4. ROK 2024

Lp.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochody (zł)
1.	Kcynia ul. Witosa	517/33	0,1589	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
2.	Kcynia ul. Witosa	517/34	0,1104	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	30 000,00
3.	Iwno	81	1,2300	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	40 000,00
4.	Górki Zagajne	91	1,4200	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	50 000,00
5.	Dziewierzewo	59	1,1500	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	50 000,00
6.	Nowa Wieś Notecka	26/5	0,9100	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	45 000,00

7.	Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej	10 000,00
8.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej	10 000,00
9.	Sprzedaż ratalna - wpływy	5 000,00
PODSUMOWANIE – ROK 2024		280.000,00

Źródło: opracowanie własne

Tabela 5. ROK 2025

Lp.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochody (zł)
1.	Stalówka ob. Karmelita	423/55 (2 działki)	0,5323	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
2.	Sipiory	428/4	0,4255	grunty orne	niezabudowana	przetarg	20 000,00
3.	Ludwikowo	70/2	1,3300	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	40 000,00
4.	Gromadno	11	0,2500	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	5 000,00
5.	Gromadno	19	0,6000	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
6.	Rozstrzębowo	94/3	1,7900	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
7.	Turzyn	141/1	1,5760	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
8.	Piotrowo	448/1	0,4600	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
9.	Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej						10 000,00
10.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej						10 000,00
11.	Sprzedaż ratalna - wpływy						5 000,00
PODSUMOWANIE – ROK 2025							280.000,00

Źródło: opracowanie własne

W 2023 roku zaplanowano także dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 333 379,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1.wnioskowana kwota 1.031.077,17 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do inwestycji pn. „Budowa ulic Czesława Miłosza i Marii Konopnickiej w Kcyni”,

2.wnioskowana kwota 680.080,95 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do inwestycji pn. „Rozbudowa drogi w m. Słupowiec”,

3.dofinansowanie w kwocie 4.869.229,85 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego do inwestycji pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcynia”,

4.dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 3.800.000,00 zł do inwestycji pn. „Budowa odcinków sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie aglomeracji Kcynia (ulice: Poznańska, Zielona, Wyrzyska, Szubińska, Brzozowa, Ceglana, Modrakowa i Jesionowa)”

5.dofinansowanie z PROW 2014-2020 w kwocie 202.992,00 zł do inwestycji pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Łankowicach”,

6.dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2.250.000,00 zł do inwestycji pn. „Budowa Sali widowiskowej wraz z zapleczem, infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy ul. Libelta w Kcyni”

7.dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4.500.000,00 zł do inwestycji pn. „Remont i przebudowa budynku GCKiB wraz z zagospodarowaniem parku miejskiego na potrzeby realizacji zadań społecznych”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kcynia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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

- 1.wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3.pozostałe wydatki bieżące

uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kcynia oraz przewidywania na następne lata w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Kcynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 086 388,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 442 042,78 zł. W latach 2024-2040 dokonano przeliczenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia, czyli emisji obligacji na kwotę 10.000.000,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z przyjętymi założeniami.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12.358.102,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 988 418,57 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3.369684,23 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Kcynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	91 887 144,26	104 245 247,06	-12 358 102,80
2024	80 035 645,00	79 435 645,00	600 000,00
2025	71 905 447,00	69 205 447,00	2 700 000,00
2026	73 387 959,00	70 314 959,00	3 073 000,00
2027	75 483 587,00	73 183 587,00	2 300 000,00
2028	77 639 988,00	76 639 988,00	1 000 000,00
2029	79 782 410,00	78 782 410,00	1 000 000,00
2030	81 906 162,00	80 906 162,00	1 000 000,00
2031	84 087 256,00	83 587 256,00	500 000,00
2032	86 244 277,00	85 744 277,00	500 000,00
2033	88 457 380,00	87 957 380,00	500 000,00
2034	90 640 691,00	89 840 691,00	800 000,00
2035	92 789 069,00	91 989 069,00	800 000,00
2036	94 897 344,00	92 897 344,00	2 000 000,00
2037	96 960 337,00	94 960 337,00	2 000 000,00
2038	98 972 880,00	96 972 880,00	2 000 000,00
2039	100 929 839,00	98 929 839,00	2 000 000,00
2040	102 925 937,00	100 925 937,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 458 102,80 zł. Przychody Gminy Kcynia w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 458 102,80 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kcynia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kcynia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w kwocie 10.000.000,00 zł (obligacje) ujęto

w latach 2036-2040. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kcynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2024	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2025	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2026	3 073 000,00	0,00	3 073 000,00
2027	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	500 000,00	0,00	500 000,00
2032	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	500 000,00	0,00	500 000,00
2034	800 000,00	0,00	800 000,00
2035	800 000,00	0,00	800 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2039	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2040	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 18 973 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 873 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,36%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	26 873 000,00	66 579 096,03	40,36%
2024	24 173 000,00	60 313 764,00	40,08%
2025	21 473 000,00	59 974 838,00	35,80%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych,

nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kcynia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kcynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2023	74 248 764,29	74 211 936,94	36 827,35
2024	69 505 645,00	66 981 632,00	2 524 013,00
2025	71 625 447,00	68 133 917,00	3 491 530,00
2026	73 387 959,00	68 806 000,00	4 581 959,00
2027	75 483 587,00	70 358 386,00	5 125 201,00
2028	77 639 988,00	72 011 397,00	5 628 591,00
2029	79 782 410,00	73 821 041,00	5 961 369,00
2030	81 906 162,00	75 741 877,00	6 164 285,00
2031	84 087 256,00	77 715 931,00	6 371 325,00
2032	86 244 277,00	79 735 145,00	6 509 132,00
2033	88 457 380,00	81 787 972,00	6 669 408,00
2034	90 640 691,00	83 882 645,00	6 758 046,00
2035	92 789 069,00	86 019 754,00	6 769 315,00
2036	94 897 344,00	88 195 390,00	6 701 954,00
2037	96 960 337,00	90 410 145,00	6 550 192,00
2038	98 972 880,00	92 670 614,00	6 302 266,00
2039	100 929 839,00	94 954 867,00	5 974 972,00
2040	102 925 937,00	97 296 447,00	5 629 490,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kcynia przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,22%	12,54%	TAK	13,22%	TAK
2024	7,06%	10,71%	TAK	11,39%	TAK

2025	6,22%	10,09%	TAK	10,76%	TAK
2026	6,15%	8,72%	TAK	9,40%	TAK
2027	4,33%	7,93%	TAK	8,62%	TAK
2028	1,90%	6,91%	TAK	7,60%	TAK
2029	1,72%	6,10%	TAK	6,78%	TAK
2030	1,66%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2031	0,90%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2032	0,87%	8,82%	TAK	8,82%	TAK
2033	0,84%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2034	1,21%	9,14%	TAK	9,14%	TAK
2035	1,17%	9,18%	TAK	9,18%	TAK
2036	2,64%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2037	2,56%	9,08%	TAK	9,08%	TAK
2038	2,49%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2039	2,42%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2040	2,35%	8,41%	TAK	8,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kcynia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r., jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zarządzeniem Nr 150.2021 Burmistrza Kcyni z dnia 12 listopada 2021 r. wydanym w oparciu o przepis art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz.1927) określono, że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W związku z powyższym przyjęto zarządzenie o następującym brzmieniu:

**Zarządzenie Nr 150.2021
Burmistrza Kcyni
z dnia 12 listopada 2021 r.**

w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372), w związku z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927), zarządzam, co następuje:

1. W latach 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

2. Zarządzenie podlega przedstawieniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy i Radzie Miejskiej w Kcyni.

3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.