

**UCHWAŁA NR III/20/2024
RADY MIEJSKIEJ W KCYNI**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXIX/517/2024 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kcynia na lata 2024-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kcynia, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały- określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kcyni.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kcyni

Zbigniew Witeczak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036

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 uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kcynia za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kcynia na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. 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 2024-2036.

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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kcynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 525 399,00 zł, co stanowi 127,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz 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 2024 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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 589 600,00 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Stalówka	423/51, ob. Karmelita	0,1250	34 000,00 zł	25 000,00 zł	wycena własna
Stalówka	423/53, ob. Karmelita	0,1250	34 000,00 zł	25 000,00 zł	wycena własna
Kcynia, ul. Witosa	517/40, ob. Kcynia	0,1514	50 000,00 zł	30 000,00 zł	wycena własna
Kcynia, ul. Witosa	517/41, ob. Kcynia	0,1209	40 000,00 zł	30 000,00 zł	wycena własna
Malice	18/3, ob. Malice	0,3218	143 000,00 zł	50 000,00 zł	operat szacunkowy
Weronika	390/2, ob. Piotrowo	0,4261	6 100,00 zł	5 000,00 zł	operat szacunkowy
Rozstrzębowo	144/2, ob. Rozstrzębowo	0,0700	6 000,00 zł	5 000,00 zł	operat szacunkowy
Kowalewko	448/1, ob. Piotrowo	0,4600	25 000,00 zł	20 000,00 zł	wycena własna
Żarczyn	59/5, ob. Żarczyn	0,0939	37 000,00 zł	25 000,00 zł	operat szacunkowy
Ludwikowo	318/3, ob. Ludwikowo	0,5138	27 000,00 zł	25 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*			736 000,00 zł	140 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**			46 000,00 zł	25 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż ratalna - wpływy			6 400,00 zł	5 000,00 zł	wycena własna
Suma				410 000,00 zł	

*Najemcy lokali mieszkalnych zajmowanych na podstawie umowy najmu mają możliwość skorzystania z bonifikaty określonej w uchwale Nr XVIII/142/2016 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie określenia warunków udzielania bonifikat i wysokości stawek procentowych przy sprzedaży lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy Kcynia na rzecz najemców (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 5 lutego 2016 r. poz. 477) oraz uchwale 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 (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 30 czerwca 2021 r. poz. 3318).

** Zgodnie z art. 68 ust. 1 pkt 1, 7 i 10 ustawy o gospodarce nieruchomościami właściwy organ może udzielić bonifikaty od ceny ustalonej zgodnie z art. 67 ust. 3, na podstawie odpowiednio zarządzenia wojewody albo uchwały rady lub sejmiku, jeżeli nieruchomość jest sprzedawana: na cele mieszkaniowe, na realizację urządzeń infrastruktury technicznej oraz innych celów publicznych (1); jako lokal mieszkalny (7); osobie, o której mowa w art. 37 ust. 2 pkt 6, z zastrzeżeniem, że nieruchomość przyległa jest przeznaczona lub wykorzystywana na cele mieszkaniowe (10).

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Kcynia ul. Witosa	517/33, ob. Kcynia	0,1589	55 000,00 zł	30 000,00 zł	wycena własna
Kcynia ul. Witosa	517/34, ob. Kcynia	0,1104	38 000,00 zł	30 000,00 zł	wycena własna
Stalówka	423/55 ob. Karmelita (plan wydzielenia 2 działek budowlanych)	0,2500	70 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Żarczyn	201/2, ob. Żarczyn	1,0489	75 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Mycielewo	141/3, ob. Turzyn	0,2082	30 000,00 zł	25 000,00 zł	wycena własna
Sipiory	428/4, ob. Sipiory	0,4255	25 500,00 zł	15 000,00 zł	wycena własna
Gromadno	11, ob. Gromadno	0,2500	12 500,00 zł	5 000,00 zł	wycena własna
Słupowiec	61/2, ob. Słupowa	1,7248	86 000,00 zł	60 000,00 zł	wycena własna
Laskownica	23, ob. Laskownica	0,3700	10 000,00 zł	5 000,00 zł	wycena własna
Malice	18/1, ob. Malice	0,2271	22 500,00 zł	15 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*				60 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**				20 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż ratalna - wpływ				5 000,00 zł	wycena własna
Suma				370 000,00 zł	

*Najemcy lokali mieszkalnych zajmowanych na podstawie umowy najmu mają możliwość skorzystania z bonifikaty określonej w uchwale Nr XVIII/142/2016 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie określenia warunków udzielania bonifikat i wysokości stawek procentowych przy sprzedaży lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy Kcynia na

rzecz najemców (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 5 lutego 2016 r. poz. 477) oraz uchwale 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 (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 30 czerwca 2021 r. poz. 3318).

** Zgodnie z art. 68 ust. 1 pkt 1, 7 i 10 ustawy o gospodarce nieruchomościami właściwy organ może udzielić bonifikaty od ceny ustalonej zgodnie z art. 67 ust. 3, na podstawie odpowiednio zarządzenia wojewody albo uchwały rady lub sejmiku, jeżeli nieruchomość jest sprzedawana: na cele mieszkaniowe, na realizację urządzeń infrastruktury technicznej oraz innych celów publicznych (1); jako lokal mieszkalny (7); osobie, o której mowa w art. 37 ust. 2 pkt 6, z zastrzeżeniem, że nieruchomość przyległa jest przeznaczona lub wykorzystywana na cele mieszkaniowe (10).

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Stalówka	423/55, ob. Karmelita (plan wydzielenia 2 działek budowlanych)	0,2823	70 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Łankowice	14/6, ob. Łankowice	0,3281	50 000,00 zł	35 000,00 zł	wycena własna
Iwno	81, ob. Iwno	1,2300	80 000,00 zł	65 000,00 zł	wycena własna
Dziewierzewo	59, ob. Dziewierzewo	1,1500	60 000,00 zł	45 000,00 zł	wycena własna
Nowa Wieś Notecka	26/5, ob. Nowa Wieś Notecka	0,9100	45 500,00 zł	30 000,00 zł	wycena własna
Turzyn	141/1, ob. Turzyn	1,5760	85 000,00 zł	60 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*				60 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**				20 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż ratalna - wpływy				5 000,00 zł	wycena własna
Suma:				370 000,00 zł	

*Najemcy lokali mieszkalnych zajmowanych na podstawie umowy najmu mają możliwość skorzystania z bonifikaty określonej w uchwale Nr XVIII/142/2016 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie określenia warunków udzielania bonifikat i wysokości stawek procentowych przy sprzedaży lokali mieszkalnych, stanowiących własność Gminy

Kcynia na rzecz najemców (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 5 lutego 2016 r. poz. 477) oraz uchwale 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 (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 30 czerwca 2021 r. poz. 3318).

** Zgodnie z art. 68 ust. 1 pkt 1, 7 i 10 ustawy o gospodarce nieruchomościami właściwy organ może udzielić bonifikaty od ceny ustalonej zgodnie z art. 67 ust. 3, na podstawie odpowiednio zarządzenia wojewody albo uchwały rady lub sejmiku, jeżeli nieruchomość jest sprzedawana: na cele mieszkaniowe, na realizację urządzeń infrastruktury technicznej oraz innych celów publicznych (1); jako lokal mieszkalny (7); osobie, o której mowa w art. 37 ust. 2 pkt 6, z zastrzeżeniem, że nieruchomość przyległa jest przeznaczona lub wykorzystywana na cele mieszkaniowe (10).

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 797 749,00 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:

Tabela 6. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Przebudowa ulicy 750 Lecia w Kcyni	RFRD	259 651,00 zł
2	Przebudowa drogi w miejscowości Głogowiniec	RFRD	737 558,00 zł
3	Remont świetlicy wiejskiej w Łankowicach	PROW	202 992,00 zł
4	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dziewierzewie	PŁ	1 009 260,00 zł
5	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Kcyni	PŁ	1 266 548,00 zł
6	Budowa kontenerowego zaplecza sanitarno - socjalnego wraz z budową boiska wielofunkcyjnego przy ul. Poznańskiej w Kcyni	PŁ	4 390 740,00 zł
7	Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich ambony w kształcie łodzi z żaglem z kościoła pw. Wniebowzięcia NMP w Kcyni	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	147 000,00 zł
8	Remont więźby dachowej wraz z wymianą poszycia dachowego budynku klasztoru w Kcyni II etap	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	490 000,00 zł
9	Prace ratunkowo-konserwatorskie elewacji kościoła pw. Św. Jakuba w Dziewierzewie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	147 000,00 zł
10	Przeprowadzenie badań konserwatorskich w zakrystii i pomieszczeniu przyległym do zakrystii w kościele pw. Św. Michała Archanioła w Kcyni	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	147 000,00 zł
Suma			8 797 749,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 22 597 720,65 zł na następujące zadania:

1. Modernizacja świetlic wiejskich w Żarczynie, Dobieszewie oraz budowa świetlicy wiejskiej w Paulinie;
2. Inwestycje w zakresie infrastruktury sportowej, kulturalnej i edukacyjnej w Gminie Kcynia;
3. Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800);
4. Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 22 597 720,65 zł.

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 posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Kcynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 697 504,04 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 573 551,22 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

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 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 174 123,15 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 174 123,15 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 5. Wynik budżetu Gminy Kcynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	86 049 414,89	89 223 538,04	-3 174 123,15
2025	92 301 491,76	89 601 491,76	2 700 000,00
2026	95 915 280,89	92 842 280,89	3 073 000,00
2027	85 790 282,00	83 490 282,00	2 300 000,00
2028	88 192 410,00	86 392 410,00	1 800 000,00
2029	90 485 412,00	88 635 412,00	1 850 000,00
2030	92 747 547,00	90 897 547,00	1 850 000,00
2031	94 973 488,00	93 173 488,00	1 800 000,00
2032	97 157 877,00	95 857 877,00	1 300 000,00
2033	99 392 508,00	97 992 508,00	1 400 000,00
2034	101 678 536,00	100 278 536,00	1 400 000,00
2035	104 017 143,00	102 617 143,00	1 400 000,00
2036	106 305 520,00	105 005 520,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 874 123,15 zł. Przychody Gminy Kcynia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 874 123,15 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 ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kcynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2029	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2030	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2031	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2033	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2034	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2035	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2036	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 22 873 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 173 000,00 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 2024 roku wyniesie 32,86%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	22 173 000,00	67 468 277,10	32,86%
2025	19 473 000,00	68 355 937,00	28,49%

*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 2024 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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kcynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	76 657 065,89	75 915 429,78	741 636,11	4 615 759,26
2025	81 181 217,00	76 533 832,00	4 647 385,00	4 647 385,00
2026	83 697 835,00	78 507 421,00	5 190 414,00	5 190 414,00
2027	85 790 282,00	80 408 137,00	5 382 145,00	5 382 145,00
2028	88 192 410,00	82 386 027,00	5 806 383,00	5 806 383,00
2029	90 485 412,00	84 402 751,00	6 082 661,00	6 082 661,00
2030	92 747 547,00	86 460 340,00	6 287 207,00	6 287 207,00
2031	94 973 488,00	88 538 244,00	6 435 244,00	6 435 244,00
2032	97 157 877,00	90 667 358,00	6 490 519,00	6 490 519,00
2033	99 392 508,00	92 857 484,00	6 535 024,00	6 535 024,00
2034	101 678 536,00	95 101 207,00	6 577 329,00	6 577 329,00
2035	104 017 143,00	97 376 535,00	6 640 608,00	6 640 608,00
2036	106 305 520,00	99 697 658,00	6 607 862,00	6 607 862,00

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 9. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,70%	12,31%	TAK	12,37%	TAK
2025	5,36%	11,33%	TAK	11,38%	TAK
2026	5,28%	9,60%	TAK	9,66%	TAK
2027	3,94%	8,78%	TAK	8,83%	TAK
2028	3,06%	7,67%	TAK	7,73%	TAK
2029	2,97%	6,77%	TAK	6,83%	TAK
2030	2,81%	6,29%	TAK	6,35%	TAK
2031	2,60%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2032	1,86%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2033	1,88%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2034	1,78%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2035	1,69%	8,31%	TAK	8,31%	TAK
2036	1,49%	8,19%	TAK	8,19%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

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 III/20/2024 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27.06.2024 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⁾	z podatku od nieruchomości	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 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	
Wykonanie 2022	93 763 504,83	88 052 297,31	9 633 141,57	84 159,54	29 187 577,00	32 932 178,40	16 215 240,80	4 727 912,62	5 711 207,52	1 785 331,19	3 921 360,42	
Plan 3 kw. 2023	99 761 915,50	82 954 016,07	6 316 794,00	148 397,00	35 873 783,00	16 216 828,95	24 398 213,12	5 119 579,00	16 807 899,43	300 000,00	16 502 899,43	
2024	99 441 885,37	86 371 331,67	7 927 307,00	165 496,00	42 826 909,00	17 543 167,55	17 908 452,12	6 567 206,00	13 070 553,70	589 600,00	12 475 953,70	
2025	92 688 991,76	81 181 217,00	8 402 945,00	175 426,00	41 290 573,00	13 195 280,00	18 116 993,00	6 916 923,00	11 507 774,76	370 000,00	11 137 774,76	
2026	95 915 280,89	83 697 835,00	8 663 436,00	180 864,00	42 570 581,00	13 604 334,00	18 678 620,00	7 131 348,00	12 217 445,89	370 000,00	11 847 445,89	
2027	85 790 282,00	85 790 282,00	8 880 022,00	185 386,00	43 634 846,00	13 944 442,00	19 145 586,00	7 309 632,00	0,00	0,00	0,00	
2028	88 192 410,00	88 192 410,00	9 128 663,00	190 577,00	44 856 622,00	14 334 886,00	19 681 662,00	7 514 302,00	0,00	0,00	0,00	
2029	90 485 412,00	90 485 412,00	9 366 008,00	195 532,00	46 022 894,00	14 707 593,00	20 193 385,00	7 709 674,00	0,00	0,00	0,00	
2030	92 747 547,00	92 747 547,00	9 600 158,00	200 420,00	47 173 466,00	15 075 283,00	20 698 220,00	7 902 416,00	0,00	0,00	0,00	
2031	94 973 488,00	94 973 488,00	9 830 562,00	205 230,00	48 305 629,00	15 437 090,00	21 194 977,00	8 092 074,00	0,00	0,00	0,00	

2032	97 157 877,00	97 157 877,00	10 056 665,00	209 950,00	49 416 658,00	15 792 143,00	21 682 461,00	8 278 192,00	0,00	0,00	0,00
2033	99 392 508,00	99 392 508,00	10 287 968,00	214 779,00	50 553 241,00	16 155 362,00	22 181 158,00	8 468 590,00	0,00	0,00	0,00
2034	101 678 536,00	101 678 536,00	10 524 591,00	219 719,00	51 715 966,00	16 526 935,00	22 691 325,00	8 663 368,00	0,00	0,00	0,00
2035	104 017 143,00	104 017 143,00	10 766 657,00	224 773,00	52 905 433,00	16 907 055,00	23 213 225,00	8 862 625,00	0,00	0,00	0,00
2036	106 305 520,00	106 305 520,00	11 003 523,00	229 718,00	54 069 353,00	17 279 010,00	23 723 916,00	9 057 603,00	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
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 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	
Wykonanie 2022	95 853 709,12	82 464 127,71	30 386 008,72	0,00	0,00	1 153 038,05	0,00	0,00	0,00	13 389 581,41	13 389 581,41	32 000,00	
Plan 3 kw. 2023	111 704 365,42	85 771 742,40	34 945 583,08	0,00	0,00	1 624 840,00	0,00	0,00	0,00	25 932 623,02	25 932 623,02	30 000,00	
2024	104 025 523,87	86 891 182,80	43 878 588,65	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	17 134 341,07	17 034 341,07	1 484 078,14	
2025	89 988 991,76	76 533 832,00	39 964 847,00	0,00	0,00	941 200,00	0,00	0,00	0,00	13 455 159,76	13 455 159,76	0,00	
2026	92 842 280,89	78 507 421,00	41 143 810,00	0,00	0,00	631 365,00	0,00	0,00	0,00	14 334 859,89	14 334 859,89	0,00	
2027	83 490 282,00	80 408 137,00	42 223 835,00	0,00	0,00	533 750,00	0,00	0,00	0,00	3 082 145,00	3 082 145,00	0,00	
2028	86 392 410,00	82 386 027,00	43 332 211,00	0,00	0,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	4 006 383,00	4 006 383,00	0,00	
2029	88 635 412,00	84 402 751,00	44 448 015,00	0,00	0,00	398 125,00	0,00	0,00	0,00	4 232 661,00	4 232 661,00	0,00	
2030	90 897 547,00	86 460 340,00	45 581 439,00	0,00	0,00	333 375,00	0,00	0,00	0,00	4 437 207,00	4 437 207,00	0,00	
2031	93 173 488,00	88 538 244,00	46 709 580,00	0,00	0,00	269 500,00	0,00	0,00	0,00	4 635 244,00	4 635 244,00	0,00	
2032	95 857 877,00	90 667 358,00	47 853 965,00	0,00	0,00	215 250,00	0,00	0,00	0,00	5 190 519,00	5 190 519,00	0,00	
2033	97 992 508,00	92 857 484,00	49 026 387,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	5 135 024,00	5 135 024,00	0,00	
2034	100 278 536,00	95 101 207,00	50 227 533,00	0,00	0,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	5 177 329,00	5 177 329,00	0,00	
2035	102 617 143,00	97 376 535,00	51 432 994,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	5 240 608,00	5 240 608,00	0,00	
2036	105 005 520,00	99 697 658,00	52 654 528,00	0,00	0,00	22 750,00	0,00	0,00	0,00	5 307 862,00	5 307 862,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	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 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
Wykonanie 2022	-2 090 204,29	0,00	17 832 654,21	5 100 000,00	2 090 204,29	12 732 654,21	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-11 942 449,92	0,00	14 042 449,92	6 000 000,00	6 000 000,00	8 042 449,92	5 942 449,92	0,00	0,00
2024	-4 583 638,50	0,00	7 283 638,50	2 000 000,00	2 000 000,00	5 283 638,50	2 583 638,50	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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	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

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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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

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	
	łącznie 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 ^{β)} 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					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 973 000,00	0,00	5 588 169,60	18 320 823,81
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 873 000,00	0,00	-2 817 726,33	5 224 723,59
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 173 000,00	0,00	-519 851,13	4 763 787,37
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 473 000,00	0,00	4 647 385,00	4 647 385,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	5 190 414,00	5 190 414,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	5 382 145,00	5 382 145,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 300 000,00	0,00	5 806 383,00	5 806 383,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	6 082 661,00	6 082 661,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	6 287 207,00	6 287 207,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	6 435 244,00	6 435 244,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	6 490 519,00	6 490 519,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	6 535 024,00	6 535 024,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	6 577 329,00	6 577 329,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	6 640 608,00	6 640 608,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 607 862,00	6 607 862,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,45%	-1,00%	x	x	x	x
2024	6,25%	1,69%	2,55%	12,31%	12,77%	TAK	TAK
2025	5,36%	8,14%	x	11,02%	11,47%	TAK	TAK
2026	5,28%	8,31%	x	9,31%	9,77%	TAK	TAK
2027	3,94%	8,23%	x	8,48%	8,94%	TAK	TAK
2028	3,06%	8,49%	x	7,38%	7,84%	TAK	TAK
2029	2,97%	8,55%	x	6,48%	6,94%	TAK	TAK
2030	2,81%	8,52%	x	5,99%	6,46%	TAK	TAK
2031	2,60%	8,43%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2032	1,86%	8,24%	x	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2033	1,88%	8,05%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2034	1,78%	7,86%	x	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2035	1,69%	7,70%	x	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2036	1,49%	7,45%	x	8,19%	8,19%	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	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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	45 772,32	45 772,32	40 661,96
Wykonanie 2022	860 522,18	860 522,18	858 346,74	876 512,07	876 512,07	876 512,07	687 818,52	687 818,52	683 107,48
Plan 3 kw. 2023	1 690,08	1 690,08	1 690,08	4 869 229,84	4 869 229,84	4 869 229,84	226 560,48	226 560,48	178 690,08
2024	1 021 126,01	1 021 126,01	950 025,45	2 829 596,70	2 829 596,70	2 745 996,70	1 105 518,80	1 105 518,80	949 414,42
2025	53 771,00	53 771,00	53 771,00	5 150 274,76	5 150 274,76	5 150 274,76	63 260,00	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

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 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	15 011,30	15 011,30	12 759,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 969 293,80	4 969 293,80	4 223 899,72	19 183 276,57	9 808 753,33	9 374 523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 163 678,61	1 163 678,61	946 300,11	1 946 292,67	872 428,01	1 073 864,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	914 248,19	914 248,19	559 392,00	1 700 216,60	1 423 397,80	276 818,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 093 289,98	0,00	0,00	13 003 429,46	541 260,00	12 462 169,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 677 968,03	0,00	0,00	14 110 967,28	262 000,00	13 848 967,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		wyplaty 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 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
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 2023	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr III/20/2024 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27.06.2024 r.

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	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 220 753,34	1 700 216,60	13 003 429,46	14 110 967,28	262 000,00	12 000,00	29 078 613,34
1.a	- wydatki bieżące				3 580 657,80	1 423 397,80	541 260,00	262 000,00	262 000,00	12 000,00	2 500 657,80
1.b	- wydatki majątkowe				26 640 095,54	276 818,80	12 462 169,46	13 848 967,28	0,00	0,00	26 577 955,54
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:				16 627 915,81	773 397,80	6 156 549,98	9 677 968,03	0,00	0,00	16 597 915,81
1.1.1	- wydatki bieżące				826 657,80	763 397,80	63 260,00	0,00	0,00	0,00	826 657,80
1.1.1.1	Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Kcynia (900641) - Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2025	826 657,80	763 397,80	63 260,00	0,00	0,00	0,00	826 657,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 801 258,01	10 000,00	6 093 289,98	9 677 968,03	0,00	0,00	15 771 258,01
1.1.2.1	Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800) - Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	12 144 215,00	0,00	4 860 760,00	7 263 455,00	0,00	0,00	12 124 215,00
1.1.2.2	Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) - Modernizacja płyty rynku w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	3 657 043,01	10 000,00	1 232 529,98	2 414 513,03	0,00	0,00	3 647 043,01
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 592 837,53	926 818,80	6 846 879,48	4 432 999,25	262 000,00	12 000,00	12 480 697,53
1.3.1	- wydatki bieżące				2 754 000,00	660 000,00	478 000,00	262 000,00	262 000,00	12 000,00	1 674 000,00
1.3.1.1	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	216 000,00	0,00	0,00	0,00	864 000,00
1.3.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 trwałość projektu (900601) - Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 trwałość projektu (900601)	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	60 000,00
1.3.1.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie działalności Zespołu Szkół Technicznych w Kcyni - Pomoc finansowa dla Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie działalności Zespołu Szkół Technicznych w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	750 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	750 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 838 837,53	266 818,80	6 368 879,48	4 170 999,25	0,00	0,00	10 806 697,53
1.3.2.1	Modernizacja świetlic wiejskich w Żarczynie, Dobieszewie oraz budowa świetlicy wiejskiej w Paulinie (900816) - Modernizacja świetlic wiejskich w Żarczynie, Dobieszewie oraz budowa świetlicy wiejskiej w Paulinie	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2025	2 457 260,89	77 240,66	2 347 880,23	0,00	0,00	0,00	2 425 120,89
1.3.2.2	Inwestycje w zakresie infrastruktury sportowej, kulturalnej i edukacyjnej w Gminie Kcynia (900913) - Inwestycje w zakresie infrastruktury sportowej, kulturalnej i edukacyjnej w Gminie Kcynia (900913)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	8 263 000,00	113 000,00	4 000 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	8 263 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.3	Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących budowy sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Wyrzyskiej w Kcyni oraz w miejscowości Stalówka objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących budowy sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Wyrzyskiej w Kcyni oraz w miejscowości Stalówka objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	73 678,68	53 680,18	9 999,25	9 999,25	0,00	0,00	73 678,68
1.3.2.4	Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących wybudowania sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnych wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w mieście Kcynia objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących wybudowania sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnych wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w mieście Kcynia objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	44 897,96	22 897,96	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	44 897,96

UZASADNIENIE

do uchwały Nr III/20/2024 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 042 494,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 509 042,23 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 533 452,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 042 494,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 454 179,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 588 314,45 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	98 399 391,14	+1 042 494,23	99 441 885,37
Dochody bieżące	85 862 289,44	+509 042,23	86 371 331,67
Dotacje bieżące	17 035 925,32	+507 242,23	17 543 167,55
Pozostałe	17 906 652,12	+1 800,00	17 908 452,12
Dochody majątkowe	12 537 101,70	+533 452,00	13 070 553,70
Wydatki ogółem	102 983 029,64	+1 042 494,23	104 025 523,87
Wydatki bieżące	86 437 003,02	+454 179,78	86 891 182,80
Wynagrodzenia i pochodne	44 165 243,01	-286 654,36	43 878 588,65
Pozostałe wydatki bieżące	40 671 760,01	+740 834,14	41 412 594,15
Wydatki majątkowe	16 546 026,62	+588 314,45	17 134 341,07

Źródło: opracowanie własne.

Zadania bieżące:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia:

Dla zadania pn. „Sporządzenie planu ogólnego Gminy Kcynia” ustala się plan finansowy na lata 2024-2026 zgodnie z umową zawartą z firmą „Pracownia Projektowa Sieć P” Paweł Łukowicz z Bydgoszczy:

- a) 2024 rok- brak wydatków co oznacza zmniejszenie planu w dz. 710, rozdz. 71004, § 4300 zad. nr 900640 o kwotę 29.404,00 zł
- b) 2025 rok (WPF)- ustalenie limitu zobowiązań na poziomie 86.346,00 zł, co oznacza zwiększenie limitu o kwotę 15.750,00 zł,
- c) 2026 rok (WPF)- ustalenie limitu zobowiązań na poziomie 9.594,00 zł, co oznacza zmniejszenie limitu o kwotę 40.406,00 zł.

Łączny limit zobowiązań dla przedmiotowego zadania wynosi 95.940,00 zł brutto.

Na wniosek Inspektora ds. sportu w Urzędzie Miejskim w Kcyni (pismo z dnia 24.06.2024r.) ustala się plan finansowy dla usługi przewozowej dzieci/uczniów (w tym niepełnosprawnych) do jednostek oświatowych na terenie Gminy Kcynia i poza teren Gminy oraz usługi przewozowej uczestników zawodów, imprez sportowych i kulturalnych, zajęć edukacyjnych poza szkołami, a także przewozów okolicznościowych w okresie od 01.09.2024 r. do 31.08.2025 r.

Łączny limit zobowiązań ustala się na poziomie 1.401.360,68 zł, w tym:

w 2024 roku:

- dz. 801, rozdz. 80113, § 4300 zad nr 900584-
kwota wydatku 385.745,84 zł,

- dz. 801, rozdz. 80113, § 4300 zad nr 900511-
kwota wydatku 61.577,43 zł,

- dz. 926, rozdz. 92605, § 4300 zad nr 900584-
kwota wydatku 11.250,00 zł,

w 2025 roku (WPF):

- dz. 801, rozdz. 80113, § 4300 zad. nr 900584-
limit zobowiązań 765.167,99 zł,

- dz. 801, rozdz. 80113, § 4300 zad. nr 900511-
limit zobowiązań 146.371,41 zł,

- dz. 926, rozdz. 92605, § 4300 zad. nr 900584-
limit zobowiązań 31.248,00zł.

Łączny limit zobowiązań dla ww. zadania wynosi 1.401.360,67 zł.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 120 274,76	+387 500,00	11 507 774,76

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 067 659,76	+387 500,00	13 455 159,76

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany przedstawione w tabelach 2 i 3 dotyczą Programu „Ciepłe Mieszkanie”.

Zgodnie z umową Nr DM22046/OA-cm w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” Gmina Kcynia pozyskała dofinansowanie w łącznej wysokości 775.000,00 zł z przeznaczeniem dla 30 beneficjentów końcowych. Celem programu jest poprawa jakości powietrza atmosferycznego dzięki zadaniom termomodernizacyjnym (głównie zmiana sposobu ogrzewania) w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych. Zadanie zostało rozpoczęte w 2023 roku, a termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia ustalono do dnia 31.12.2025 roku. Harmonogram realizacji

Programu przewiduje wystąpienie o dotację do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu odpowiednio w terminach i wysokościach:

- w 2024 roku- kwota dotacji 387.500,00 zł,
- w 2025 roku- kwota dotacji 387.500,00 zł.

Pierwszy wniosek o płatność w wysokości 91.810,51 zł Gmina Kcynia złożyła w dniu 10.05.2024 r. Dotacja we wnioskowanej wysokości wpłynęła na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy Kcynia w dniu 23.05.2024 roku. Wobec powyższego plan finansowy dla Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” ustala się w dz. 900, rozdz. 90005 odpowiednio w wysokościach:

a) dochody budżetowe skalsyfikowane w § 6280:

- w roku 2024- kwota 387.500,00 zł
- w roku 2025- kwota 387.500,00 zł

b) wydatki budżetowe skalsyfikowane w § 6230:

- w roku 2024- kwota 387.500,00 zł
- w 2025 roku- kwota 387.500,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kcynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2029	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2030	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2031	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2032	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2033	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2034	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2035	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2036	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia na lata 2024-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,25%	12,31%	TAK	12,77%	TAK
2025	5,36%	11,02%	TAK	11,47%	TAK
2026	5,28%	9,31%	TAK	9,77%	TAK
2027	3,94%	8,48%	TAK	8,94%	TAK
2028	3,06%	7,38%	TAK	7,84%	TAK
2029	2,97%	6,48%	TAK	6,94%	TAK
2030	2,81%	5,99%	TAK	6,46%	TAK
2031	2,60%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2032	1,86%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2033	1,88%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2034	1,78%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2035	1,69%	8,31%	TAK	8,31%	TAK
2036	1,49%	8,19%	TAK	8,19%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 12 176,50 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 62 176,50 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 176,50 zł;

W związku z otwarciem ofert w ogłoszonym postępowaniu przetargowym na opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej dla zadania „Modernizacja płyty rynku w Kcyni” wraz z kompleksowym pełnieniem nadzoru autorskiego, zwiększa się środki na realizację przedmiotowego zadania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia, z planowaną płatnością w 2025 roku. Zgodnie z zapisami projektu umowy termin wykonania dokumentacji przewidziany jest do końca stycznia 2025 r. Kwota oferty złożonej w postępowaniu wynosi 62.176,50 zł brutto.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja świetlic wiejskich w Żarczynie, Dobieszewie oraz budowa świetlicy wiejskiej w Paulinie (900816) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 070,12 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 990,05 zł;
- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 18 080,07 zł.

W układzie poszczególnych zadań, zmiany przedstawiają się następująco:

a) świetlica w Żarczynie (zadanie nr 900816)- nakłady ogółem 544.576, 44 zł, w tym:

2024 rok:

dz. 921, rozdz. 92109, § 6050 - kwota 14.163,13 zł

tj. zaliczka na poziomie 2,44 %,

2025 rok (WPF):

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6050 - kwota 82.413,31 zł

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6370 - kwota 448.000,00 zł

odpowiadające dofinansowaniu z RF Polski Ład (97,56%),

b) świetlica w Dobieszewie (zadanie nr 900816)- nakłady ogółem 851.062,86 zł, w tym:

2023 rok:

wydatki poniesione na opracowanie dokumentacji- kwota 22.140,00 zł,

2024 rok:

dz. 921, rozdz. 92109, § 6050- kwota 19.901,20 zł,

tj. zaliczka na poziomie 2,44%,

2025 rok (WPF):

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6050- kwota 119.021,66 zł,

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6370- kwota 690.000,00 zł

odpowiadając dofinansowaniu z RF Polski Ład (97,56%),

c) świetlica w Paulinie (zadanie nr 900816)- nakłady ogółem 1.061.621,59 zł, w tym:

2023 rok:

wydatki poniesione na opracowanie dokumentacji- kwota 10.000,00 zł,

2024 rok:

dz. 921, rozdz. 92109, § 6050- kwota 43.176,33 zł, w tym zaliczka na poziomie 24.886,33 zł (2,44%),

2025 rok (WPF):

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6050- kwota 146.445,26 zł,

- dz. 921, rozdz. 92109, § 6370- kwota 862.000,00 zł odpowiadająca dofinansowaniu z RF Polski Ład (97,56%).

Ogólny limit zobowiązań dla trzech ww. inwestycji na lata 2023-2025 ustala się na poziomie 2.457.260,89 zł, w tym roboty budowlane stanowią 2.365.600,89 zł, natomiast dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład zaplanowane na 2025 rok wynosi 2.000.000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	315 828,75	-39 009,95	276 818,80

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 381 912,89	+80 256,57	12 462 169,46

Źródło: opracowanie własne.

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 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Kcyni

Zbigniew Witczak