

Zarządzenie Nr OR.0050.52.2021

Burmistrza Miasta Łaskarzew

z dnia 10 listopada 2021 roku.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta
na lata 2022-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta na lata 2022-2029 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniem przedstawia się:

- 1/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach- celem zaopiniowania.
- 2/ Radzie Miasta Łaskarzew.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Łaskarzew

Anna Łaskowska

PROJEKT

Uchwała Nr...../2021
Rady Miasta Łaskarzew
z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2022-2029

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2020 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 83 z późn. zm.) Rada Miasta Łaskarzew postanawia co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta na lata 2022- 2029 zgodnie z:

- Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF
- Załącznikiem Nr 3 Objaśnienia.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych w Zał. Nr 2;
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ujętych w Zał. Nr 2;

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta Łaskarzew do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Łaskarzew do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płynności wykraczają poza rok budżetowy

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXVII/153/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. Rady Miasta Łaskarzew w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2021-2029 z późn.zm.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Miasta

.....
Burmistrz Miasta Łaskarzew

Anna Łaskowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Miasta Łaskarzew z dnia ... grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2022-2029

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	35 570 587,00	24 235 907,00	3 937 633,00	267 233,00	7 952 751,00	4 740 290,00	7 338 000,00	2 000 000,00	11 334 680,00	450 000,00	10 874 680,00	
2023	26 826 500,00	26 310 000,00	4 761 000,00	300 000,00	8 364 000,00	5 752 000,00	7 133 000,00	2 000 000,00	516 500,00	516 500,00	0,00	
2024	29 150 000,00	28 650 000,00	5 200 000,00	350 000,00	8 600 000,00	7 950 000,00	6 550 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	28 633 000,00	28 133 000,00	4 933 000,00	100 000,00	8 600 000,00	7 950 000,00	6 550 000,00	1 630 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	29 481 000,00	28 881 000,00	5 381 000,00	100 000,00	9 000 000,00	10 000 000,00	4 400 000,00	1 650 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2027	27 536 056,00	26 936 056,00	4 164 449,00	274 877,00	10 297 520,00	709 709,00	7 096 709,00	1 713 016,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	27 334 064,00	26 734 064,00	4 762 449,00	274 877,00	10 297 520,00	709 709,00	7 096 709,00	1 713 016,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2029	27 542 970,00	26 942 970,00	4 971 355,00	274 877,00	10 297 520,00	709 709,00	7 096 709,00	1 713 016,00	600 000,00	600 000,00	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			
2022	39 070 587,00	24 220 907,00	13 609 009,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	14 849 680,00	14 849 680,00	5 450,00	
2023	25 859 500,00	23 159 500,00	13 895 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	
2024	28 183 000,00	26 824 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 359 000,00	1 359 000,00	0,00	
2025	27 693 980,00	26 893 980,00	14 000 000,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	28 603 980,00	27 603 980,00	14 000 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	26 572 084,00	25 554 064,00	14 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 018 020,00	1 018 020,00	0,00	
2028	26 554 064,00	25 554 064,00	14 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	26 744 064,00	25 554 064,00	14 000 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	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:		w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	
2022	-3 500 000,00	0,00	4 444 000,00	944 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	
2023	967 000,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	967 000,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	939 020,00	939 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	877 020,00	877 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	963 972,00	963 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	798 906,00	798 906,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	944 000,00	944 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	967 000,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	967 000,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	939 020,00	939 020,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	877 020,00	877 020,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	963 972,00	963 972,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	798 906,00	798 906,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 292 918,00	0,00	15 000,00	3 515 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 325 918,00	0,00	3 150 500,00	3 150 500,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 358 918,00	0,00	1 826 000,00	1 826 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 419 898,00	0,00	1 239 020,00	1 239 020,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 542 878,00	0,00	1 277 020,00	1 277 020,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 578 906,00	0,00	1 381 992,00	1 381 992,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	798 906,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 906,00	1 388 906,00

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
2022	5,51%	0,74%	3,05%	7,87%	8,02%	TAK	TAK
2023	5,34%	15,96%	18,47%	5,78%	5,93%	TAK	TAK
2024	5,30%	9,45%	11,86%	8,32%	8,47%	TAK	TAK
2025	5,51%	7,00%	x	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2026	5,55%	7,66%	x	7,88%	8,17%	TAK	TAK
2027	3,87%	5,46%	x	7,64%	7,93%	TAK	TAK
2028	3,19%	4,73%	x	6,87%	7,17%	TAK	TAK
2029	3,14%	5,39%	x	7,29%	7,29%	TAK	TAK

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
2022	0,00	0,00	0,00	804 680,00	804 680,00	804 680,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2022	1 460 130,00	1 460 130,00	804 680,00	3 734 550,00	0,00	3 734 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych порещен и гваранци ^x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						10.7.2.1.1 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
2022	944 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	924 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	688 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	843 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	508 906,00	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 wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części 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. Automatische wylczenia 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 porещен i гваранци. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porещен i гваранци w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porещен i гваранци, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Burmistrz Miasta Łaskarzew

 Anna Łaskowska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Miasta Łaskarzew z dnia grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2022-2029

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 358 456,00	3 734 550,00	0,00	0,00	0,00	4 358 456,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 358 456,00	3 734 550,00	0,00	0,00	0,00	4 358 456,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				4 358 456,00	3 734 550,00	0,00	0,00	0,00	4 358 456,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 358 456,00	3 734 550,00	0,00	0,00	0,00	4 358 456,00
1.3.2.1	PP - Przebudowa ul. Przychód - PP - Przebudowa ul. Przychód	Urząd Miasta Łaskarzew	2019	2022	358 456,00	234 550,00	0,00	0,00	0,00	358 456,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej w Łaskarzewie -	Urząd Miasta Łaskarzew	2021	2022	4 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

Burmistrz Miasta Łaskarzew

 Anna Łaskowska

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ŁASKARZEW NA LATA 2022- 2029

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2029 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonanej w latach 2019 -2021 oraz plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok (według załącznika Nr 1 do WPF). Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miasta, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Miasta w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Miasta na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2022 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. W kolejnych latach 2023 – 2029 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna,

co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem lub problemami z egzekucją dochodów. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości. W 2022 roku przyjęto kwoty zwiększone o wskaźnik inflacji, w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 14 października 2021 r. nr: ST3.4750.31.2021

Na rok 2022 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Nr WF-I.3112.24.42.2021 Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2021 r. oraz pisma nr DSD-3113-17/21 z KBW z dnia 22 października 2021 r.

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Nr WF-I.3112.24.42.2021 Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2021r.

Dochody majątkowe

W latach 2022-2029 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości – sprzedaż działek w strefie przemysłowej. Miasto posiada operaty szacunkowe z wyceną przewidzianych nieruchomości do sprzedaży.

Planowane dochody budżetowe ogółem na rok 2022 wynoszą 35 570 587,00 zł, z tego:

1. dochody bieżące 24 235 907,00 zł.

W wierszach od 1.1.1 do 1.1.5 przedstawiono prognozowaną wysokość dochodów bieżących z podziałem na poszczególne źródła uzyskania tych dochodów.

2. dochody majątkowe - 11 334 680,00,00 zł, w tym z:

- sprzedaży majątku - 450 000,00 zł,

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2021 r w wysokości planu oraz dokonano korekty o dane wynikające z podpisanych umów.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/. W związku z powyższym w latach 2022-2029 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak najkorzystniejszego wyniku budżetu.

Planowane wydatki budżetowe na rok 2022 ogółem wynoszą 39 070 587,00 zł, z tego:

1. wydatki bieżące - 24 220 907,00 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki – 13 609 009,00 zł;

- na obsługę długu - 130 000,00 zł;

Ww. wartości w poszczególnych latach wykazane są odpowiednio w wierszach 2 do 2.2 w załączniku nr 1 do WPF.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na dzień 30.09.2021 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli i dla pracowników Urzędu zaplanowano na poziomie 2021 roku z uwzględnieniem zmian kadrowych, nagród jubileuszowych oraz zmianą dodatków do wynagrodzeń i zmianą wysokości najniższego wynagrodzenia.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 r z uwzględnieniem wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. W kolejnych latach wydatki bieżące z w/wym. tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu miasta przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Miasta.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek Dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak przyjęto prognozowaną stawkę wynikającą z zawartych umów.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 – 3 734 550,00 zł

Brak planowanych wydatków z tytułu poręczeń w latach 2022-2029.

2. wydatki majątkowe

Zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 14 849 680,00 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Określone w kolumnach rozchody budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej wielkości dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek obejmują spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych przez Miasto Łaskarzew kredytów bankowych i pożyczek, zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat. Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłaty, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej z ostatnich 3 lat relacji dochodów piejących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszonych o wydatki bieżące oraz pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 5 upf do dochodów bieżących budżetu. Przepis ten obowiązuje od początku 2020 roku. Wskaźnik dopuszczalny łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 na 2022 rok wynosi 8,02%. Wysokość wskaźnika na 2022 rok jak i na lata następne przedstawione są w wierszach 8.1-8.4.1 w załączniku nr 1 do WPF i we wszystkich latach objętych prognozą są dopuszczalne.

Zawarte w WPF przychody na rok 2022 to 4 444 000,00 zł. N tą kwotę składają się: palnowany

do zaciągnięcia kredyt w wysokości 944 000,00 z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kwota 3 500 000,00 z tyt. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 /pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków/, które wpłynęły na rachunek budżetu w roku 2021 a wykorzystane zostaną w roku 2022.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łaskarzew została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2022 wynosi 15 000,00 – wiersz 7.1 prognozy WPF. Wynik budżetu (wiersz nr 3) na 2022 rok zamyka się deficytem - 3 500 000,00 Prognoza przewiduje przychód z tytułu zaciągnięcia kredytu/pożyczki w wysokości 944 000,00 zł. Zaplanowano rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych wynoszą 944 000,00 zł – wiersz 5.1 w załączniku nr 1 do WPF przedstawia spłaty w 2022 roku i latach następnych.

Kwota planowanego długu na koniec 2022 roku wynosi 6 292 918,00 zł, wysokość długu w poszczególnych latach objętych prognozą przedstawiona jest w wierszu nr 6 załącznika nr 1 do WPF. Wskaźnik zadłużenia w stosunku do planowanych dochodów na koniec 2022 roku wynosi 17,69 %.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Wieloletnie przedsięwzięcia obejmują:

- limity wydatków na 2022 rok - 3 734 550,00 zł

Limit zobowiązań ustalono na kwotę 4 358 456,00 zł, jest to wartość zadań zaplanowanych do wykonania bez podpisania umów

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera *załącznik nr 2* do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2022 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2022. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2022– 2029 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań majątkowych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa itp.

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć nie dokonuje się zmian wydatków przeznaczonych na realizację przedsięwzięć w następujących kategoriach przedsięwzięć wyodrębnionych w oparciu o źródła finansowania poszczególnych zadań.

Burmistrz Miasta Łaskarzew

Anna Laskowska

Przewodniczący Rady Miasta

.....