

Zarządzenie Nr OR.0050.41.2019

Burmistrza Miasta Łaskarzew

z dnia 14 listopada 2019 roku.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta
na lata 2020-2027**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta na lata 2020-2027 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 Laskowska

PROJEKT

**Uchwała Nr.....
Rady Miasta Łaskarzew
z dnia grudnia 2019 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2020-2027

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019, poz. 1903) Rada Miasta Łaskarzew postanawia co następuje:

§ 1

- Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta na lata 2020- 2027 zgodnie z:
- Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
 - Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały oraz
 - 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 płatności wykraczają poza rok budżetowy

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5

Traci moc uchwała Nr V/26/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. Rady Miasta Łaskarzew w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2019-2027 z późn.zm.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Miasta

.....

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr OR.0050.41.2019
z dnia 2019-11-14

Lp	1	1.1	z tego:				z tego:				w tym:		1.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tym:	1.2	1.2.1	1.2.2		
												dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	
2020	25 472 909,95	25 039 564,95	4 427 280,00	100 000,00	7 561 352,00	7 525 932,95	5 425 000,00	1 460 000,00	433 345,00	205 000,00	218 345,00		
2021	26 240 750,00	25 790 750,00	4 560 098,00	100 000,00	8 000 000,00	7 420 000,00	5 710 652,00	1 500 000,00	450 000,00	200 000,00	230 000,00		
2022	26 814 000,00	26 350 000,00	4 650 000,00	100 000,00	8 200 000,00	7 600 000,00	5 800 000,00	1 530 000,00	464 000,00	200 000,00	264 000,00		
2023	27 393 500,00	26 877 000,00	4 743 000,00	100 000,00	8 364 000,00	7 752 000,00	5 918 000,00	1 560 000,00	516 500,00	200 000,00	316 500,00		
2024	28 000 000,00	27 500 000,00	4 850 000,00	100 000,00	8 532 000,00	7 900 000,00	6 118 000,00	1 600 000,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00		
2025	28 600 000,00	28 100 000,00	4 900 000,00	100 000,00	8 600 000,00	7 950 000,00	6 550 000,00	1 630 000,00	500 000,00	100 000,00	300 000,00		
2026	29 100 000,00	28 500 000,00	5 000 000,00	100 000,00	9 000 000,00	10 000 000,00	4 400 000,00	1 650 000,00	600 000,00	50 000,00	350 000,00		
2027	27 156 056,00	26 556 056,00	3 784 449,00	274 877,00	10 297 520,00	709 709,00	7 096 709,00	1 713 016,00	600 000,00	250 000,00	350 000,00		

1) Wzrost 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. 896, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzr. stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 wynikających 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	Wydatki bieżące x	Z tego:											
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		wydatki na obsługę długu x		Wydanki majątkowe x		w tym:	
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2020	24 898 132,15	23 849 287,15	11 752 063,95	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	1 048 845,00	1 048 845,00	0,00			
2021	25 327 844,00	24 327 844,00	11 857 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2022	25 888 000,00	24 888 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2023	26 459 500,00	25 959 500,00	12 342 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00			
2024	27 066 000,00	26 366 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00			
2025	27 693 980,00	26 893 980,00	12 700 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00			
2026	28 603 980,00	27 603 980,00	12 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2027	26 572 084,00	25 554 084,00	12 150 336,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	1 018 020,00	0,00	0,00			

Z tego:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

w tym:

Lp	3	w tym:		4	z tego:		4.3	4.3.1
		3.1	4.1		4.1.1	4.2		
2020	574 777,80	574 777,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	912 906,00	912 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	906 020,00	906 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	496 020,00	496 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	583 972,00	583 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne zmniejszające się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Spłaty rat kapitałowych pożyczek i wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2020	0,00	0,00	0,00	574 777,80	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	912 906,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	926 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	906 020,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	496 020,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	583 972,00	0,00	0,00
	4,4	4,4	4,5	5	5,1	5,1
	0,00	0,00	0,00	574 777,80	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	912 906,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	926 000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	906 020,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	496 020,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	583 972,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:									
Wyszczególnienie	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	w tym:	Różnica zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	z tego:	z tego:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	5	5.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 692 918,00	0,00	1 190 277,80	1 190 277,80
2021	X	X	X	X	0,00	4 780 012,00	0,00	1 462 906,00	1 462 906,00
2022	X	X	X	X	0,00	3 854 012,00	0,00	1 462 000,00	1 462 000,00
2023	X	X	X	X	0,00	2 920 012,00	0,00	917 500,00	917 500,00
2024	X	X	X	X	0,00	1 986 012,00	0,00	1 134 000,00	1 134 000,00
2025	X	X	X	X	0,00	1 079 992,00	0,00	1 206 020,00	1 206 020,00
2026	X	X	X	X	0,00	583 972,00	0,00	896 020,00	896 020,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 001 992,00	1 001 992,00

b) Skorygowanie o środki dołączony określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przepisy określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	3,28%	7,51%	7,82%	8,67%	8,21%	TAK	TAK
2021	5,79%	8,78%	9,05%	7,24%	6,78%	TAK	TAK
2022	5,74%	8,60%	8,86%	8,37%	7,91%	TAK	TAK
2023	5,67%	5,58%	5,84%	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2024	5,53%	6,55%	6,81%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2025	5,24%	6,73%	X	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2026	3,49%	5,65%	X	7,53%	7,38%	TAK	TAK
2027	2,30%	3,92%	X	7,06%	7,06%	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										
	Lp	9.1		9.2		9.3		9.3.1		9.3.1.1	
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2020	253 294,95	253 294,95	253 294,95	218 345,00	218 345,00	227 632,95	227 632,95	227 632,95	0,00	
	2021	150 505,30	150 505,30	0,00	0,00	0,00	150 505,30	150 505,30	150 505,30	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przelimita przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowaniu i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
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	
2020	348 345,00	348 345,00	218 345,00	637 632,95	227 632,95	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 150 505,30	150 505,30	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	w tym:		10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
					zobowiązań			dokonywana w					
					zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X		formie wydatku bieżącego X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X				
2020	574 777,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	912 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2022	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2024	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2025	906 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2026	496 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2027	583 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

Informacje zamawiane w tej części, wiodeniowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę zamawiającą teorii. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1.1 (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 zatwierdzono oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodeniowej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr OR.0050.41.2019
z dnia 2019-11-14

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 052 292,83	637 632,95	1 150 505,30	0,00	0,00	2 652 292,83
1.a	- wydatki bieżące				642 292,83	227 632,95	150 505,30	0,00	0,00	642 292,83
1.b	- wydatki majątkowe				1 410 000,00	410 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
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:				642 292,83	227 632,95	150 505,30	0,00	0,00	642 292,83
1.1.1	- wydatki bieżące				642 292,83	227 632,95	150 505,30	0,00	0,00	642 292,83
1.1.1.2	Kompetencje kluczowe i umiejętności uniwersalne kapitałem uczniów z Miasta Łaskarzew -	Urząd Miasta Łaskarzew	2019	2021	642 292,83	227 632,95	150 505,30	0,00	0,00	642 292,83
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 partnerswa 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:				1 410 000,00	410 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 410 000,00	410 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Łaskarzewie -	Urząd Miasta Łaskarzew	2019	2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	PP - Przebudowa ul. Przychód - PP - Przebudowa ul. Przychód	Urząd Miasta Łaskarzew	2019	2021	1 010 000,00	10 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr Rady Miasta Łaskarzew z dnia ... grudnia 2019 roku

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ŁASKARZEW NA LATA 2019- 2027

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 2020-2027 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 wykonane w latach 2017 -2019 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok (według załącznika Nr 1 do WPF). Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2020 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 2020 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 2020 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. W kolejnych latach

2021 – 2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 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 2020 roku przyjęto na poziomie roku ubiegłego, 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 z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia nr: ST3.4750.31.2019 w kwocie 4 427 280,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok. Na rok 2020 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 FIN-I.3111.24.15.2019 Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2019 r oraz pisma nr DSD-3113-22/19

z KBW z dnia 16 października 2019 r.

Dotacje na zadania własne na rok 2019 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Nr FIN-I.3111.24.15.2019 Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2019 r

Dochody majątkowe

W latach 2020-2027 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości – sprzedaż działek jak również z środków zewnętrznych - dotacji na podstawie posiadanych dokumentów (podpisanych umów). Miasto posiada operaty szacunkowe z wyceną przewidzianych działek do sprzedaży.

Planowane dochody budżetowe ogółem na rok 2020 wynoszą 24 472 909,95 zł, z tego:

1. dochody bieżące 25 039 564,95 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 - 433 345,00 zł, w tym z:

- sprzedaży majątku - 205 000,00 zł,
- dotacji na inwestycje – 218 345,00 zł

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2019 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 2020-2027 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak najkorzystniejszego wyniku budżetu.

Planowane wydatki budżetowe na rok 2020 ogółem wynoszą 24 898 132,15 zł, z tego:

1. wydatki bieżące - 23 849 287,15 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki – 11 752 063,95 zł;
- na obsługę długu - 150 000,00 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 30.09.2019 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli i dla pracowników Urzędu zaplanowano na poziomie 2019 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 2019 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 i wyemitowanych obligacji komunalnych.

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 – 637 632,95 zł

Brak planowanych wydatków z tytułu poręczeń w latach 2020-2027.

2. wydatki majątkowe

Zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 1 048 845,00 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet na rok 2020 został zaplanowany z nadwyżką budżetową w kwocie 574 777,80 zł, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Określone z 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 spłata, 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 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących 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 finansowanego 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 2020 rok wynosi 3,24 %. Wysokość wskaźnika na 2019 rok jak i na lata następne przedstawione są w wierszach 8.1 - 8.4.1 w załączniku nr do WPF i we wszystkich latach objętych prognozą są dopuszczalne.

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 2020 wynosi 1 190 277,80 zł – wiersz 7.1 prognozy WPF. Wynik budżetu (wiersz nr 3) na 2020 rok zamyka się nadwyżką budżetową, która wynosi 574 777,80 zł. Prognoza nie przewiduje przychodów natomiast zaplanowano rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych wynoszą 574 777,80 zł – wiersz 5.1 w załączniku nr 1 do WPF przedstawia spłaty w 2020 roku i latach następnych.

Kwota planowanego długu na koniec 2020 roku wynosi 5 692 918,00 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 2019 roku wynosi 22,34 %.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Wieloletnie przedsięwzięcia obejmują:

- limity wydatków na 2020 rok - 637 632,95 zł

-limity wydatków na 2021 rok - 1 150 505,30 zł

Limit zobowiązań ustalono na kwotę 2 652 292,83 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 2020 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 2020. W tym przypadku nie określono limitu zobowiązań dla tych zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2020– 2027 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.

Przewodniczący Rady Miasta

.....