

Uchwała Nr III/10/2014
Rady Miasta w Łaskarzewie
z dnia 29 grudnia 2014 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2015- 2024

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2013. 885 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013, poz. 86 z późn. zm.) Rada Miasta Łaskarzew postanawia co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta na lata 2015- 2024 zgodnie z:

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

§ 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

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

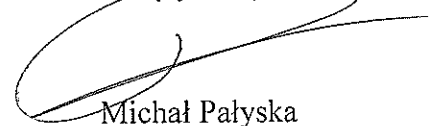
§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXVIII/272/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r. Rady Miasta w Łaskarzewie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2014-2021

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Miasta



Michał Pałyska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/10 /2014 w z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2015-2024

z tego:													
Wyszczególnienie	Lp	Dochody ogółem ^x	w tym:						w tym:				
			Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe ^x	w tym:	
							z podatku od nieruchomości					ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula		[1] + [1.2]											
Wykonanie 2012		15 443 450,99	14 865 548,52	2 315 336,00	107 655,51	2 552 908,34	1 016 883,59	7 430 850,00	2 458 798,67	577 902,47	49 843,72	520 080,25	
Wykonanie 2013		17 013 447,36	16 666 336,31	2 470 218,00	127 474,46	1 832 463,00	1 123 712,24	7 600 283,00	2 472 998,86	347 111,05	48 981,65	300 645,00	
Plan 3 kw. 2014		16 932 229,43	15 577 479,43	2 632 292,00	130 000,00	2 167 302,00	1 210 000,00	6 829 319,00	2 597 390,33	1 354 750,00	236 248,00	1 098 502,00	
Wykonanie 2014		16 932 229,43	15 577 479,43	2 632 292,00	130 000,00	2 167 302,00	1 210 000,00	6 829 319,00	2 597 390,33	1 354 750,00	236 248,00	1 098 502,00	
2015		15 932 164,00	15 249 060,00	2 725 848,00	110 000,00	2 202 653,00	1 240 000,00	7 070 361,00	1 945 883,00	683 104,00	513 530,00	169 574,00	
2016		17 521 615,00	16 896 303,00	2 965 551,00	126 075,00	2 254 220,00	1 192 459,00	7 472 884,00	2 099 887,00	625 312,00	400 000,00	225 312,00	
2017		18 564 398,00	17 814 398,00	3 131 704,00	131 370,00	2 348 897,00	1 242 542,00	7 786 745,00	2 188 082,00	750 000,00	400 000,00	350 000,00	
2018		18 742 693,00	18 292 693,00	3 099 854,00	136 756,00	2 445 202,00	1 293 486,00	8 106 001,00	2 277 793,00	450 000,00	200 000,00	250 000,00	
2019		19 447 125,00	18 997 125,00	3 113 848,00	141 953,00	2 538 120,00	1 342 638,00	8 414 029,00	2 364 349,00	450 000,00	220 000,00	230 000,00	
2020		20 105 399,00	19 655 399,00	3 216 605,00	146 637,00	2 621 878,00	1 385 603,00	8 691 692,00	2 442 373,00	450 000,00	220 000,00	230 000,00	
2021		20 668 974,00	20 218 974,00	3 319 537,00	151 330,00	2 705 778,00	1 428 557,00	8 969 826,00	2 520 528,00	450 000,00	220 000,00	230 000,00	
2022		21 277 043,00	20 877 043,00	3 419 123,00	155 870,00	2 786 951,00	1 471 414,00	9 238 921,00	2 596 144,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	
2023		21 903 354,00	21 503 354,00	3 521 696,00	160 546,00	2 870 560,00	1 515 556,00	9 516 088,00	2 674 028,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	
2024		22 548 455,00	22 148 455,00	3 627 348,00	165 362,00	2 956 677,00	1 561 023,00	9 801 571,00	2 754 249,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:										Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	na pokrycie deficytu ^x budżetu
			4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:			
					Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	na pokrycie deficytu ^x budżetu		
Lp	3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formula	{1}-{2}	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]												
Wykonanie 2012	-538 264,12	1 759 294,00		0,00	0,00	961 000,00	0,00	798 294,00	283 356,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2013	1 443 379,68	628 712,00		0,00	0,00	516 712,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2014	-1 779 440,00	2 251 264,00		1 217 664,00	745 840,00	33 600,00	33 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	-1 779 440,00	2 251 284,00		1 217 664,00	745 840,00	33 600,00	33 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2015	776 542,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	728 192,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	767 202,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	748 308,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	795 764,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	529 537,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	155 677,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	100 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	100 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	100 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1) - (2.1)	(1.1) + (4.1) - (4.2) - (4.3.1) - (2.1.2b)
Wykonanie 2012	5 182 266,00	0,00	955 628,30	1 916 628,30
Wykonanie 2013	4 306 646,80	0,00	1 873 247,55	2 389 959,55
Plan 3 kw. 2014	4 801 222,80	0,00	93 493,00	1 344 757,00
Wykonanie 2014	4 801 222,80	0,00	93 493,00	1 344 757,00
2015	4 024 680,80	0,00	498 438,00	498 438,00
2016	3 296 488,80	0,00	1 002 880,00	1 002 880,00
2017	2 529 286,80	0,00	1 137 653,00	1 137 653,00
2018	1 780 978,80	0,00	861 221,00	861 221,00
2019	985 214,80	0,00	903 257,00	903 257,00
2020	455 677,00	0,00	664 433,00	664 433,00
2021	300 000,00	0,00	429 898,00	429 898,00
2022	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2023	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki, objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	8 579 608,00	1 550 724,00	146 449,00	146 449,00	0,00	0,00	1 493 776,00	145 400,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	8 789 141,03	1 605 094,00	124 060,00	124 060,00	0,00	0,00	339 739,00	50 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	8 789 141,03	1 605 094,00	124 060,00	124 060,00	0,00	0,00	339 739,00	50 000,00
2015	776 542,00	776 542,00	8 913 373,00	1 478 870,00	26 060,00	26 060,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00
2016	728 192,00	728 192,00	9 373 857,30	1 414 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
2017	767 202,00	767 202,00	9 608 203,70	1 473 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 451,00	0,00
2018	748 308,00	748 308,00	9 848 408,60	1 534 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 913,00	0,00
2019	795 764,00	795 764,00	10 094 619,00	192 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557 493,00	0,00
2020	529 537,80	529 537,80	10 346 988,50	1 644 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 895,00	0,00
2021	155 677,00	155 677,00	10 605 659,10	1 697 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724 221,00	0,00
2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00
2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wykonujące wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		w tym:				w tym:			w tym:			
12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła												
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	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				
2023	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				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Lp	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające włącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
					spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
		14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
							14.4
Wykonanie 2012		699 864,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013		800 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014		471 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 600,00
Wykonanie 2014		471 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 600,00
2015		776 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016		728 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		767 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		748 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		795 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		529 537,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		155 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane włącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują włącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przewodniczący Rady Miasta

Michał Palyska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/10/2014 Rady Miasta Łaskarzew z dnia
29 grudnia 2014 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy
Finansowej miasta na lata 2015-2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 020,00	26 060,00	0,00	0,00	0,00	49 020,00
1.a	- wydatki bieżące				49 020,00	26 060,00	0,00	0,00	0,00	49 020,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				49 020,00	26 060,00	0,00	0,00	0,00	49 020,00
1.1.1	- wydatki bieżące				49 020,00	26 060,00	0,00	0,00	0,00	49 020,00
1.1.1.1	POKLProjekt "Moja Przyszłość"	Urząd Miasta Łaskarzew	2014	2015	49 020,00	26 060,00	0,00	0,00	0,00	49 020,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miasta

Michał Pabyska

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ŁASKARZEW NA LATA 2015 - 2024

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 2015-2024 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 2012-2013 oraz plan budżetu na rok 2014 wg stanu na 30 września 2014 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2014 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2015 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 2015 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

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Prognozowane dochody na 2015 rok wykazują tendencje spadkowe, natomiast na latach następnych będą one rosły od 2,5 do 4,5%.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych jak również wpływy z usług w zakresie zaopatrywania w wodę i odprowadzanie ścieków oraz od 1 lipca 2013 roku opłaty za gospodarowanie odpadami.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2015 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3/4820/16/2014 z dnia **13 października 2014 r.** W kolejnych latach 2016 – 2024 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2014 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.

Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki oraz opłaty za śmieci. W 2015 roku oraz 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 dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2015 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia nr: ST3/4820/16/2014 z dnia **13 października 2014 r.** w kwocie 2 725 848,- zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2014 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2015 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 FCR-I.3111.23.11.2014 Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2014 r. oraz pisma nr DSD-3101-43/2014 z KBW z dnia 22 października 2014 r. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane na 2015 rok wynikające z ww. informacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2015 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 25 października 2013 r. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane na 2015 rok wynikające z pisma Wojewody Mazowieckiego. .

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie już zawartych umów i zgodne są z harmonogramem realizacji zadań „Moja przyszłość”. Dochody z tego tytułu ujęte zostały w budżecie w wysokościach wynikających z zawartych umów i dotyczą lat 2014-2015.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2014 – 2024,-zł zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2015 - 2024 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W latach 2015-2024 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości – sprzedaż lokali mieszkalnych, działek oraz wyposażenia. Miasto posiada operaty szacunkowe z wyceną przewidzianych działek do sprzedaży poza tym przewiduje się dochody ze sprzedaży majątku ruchomego który jest nie przydatny ze względu na jego stan techniczny.

Prognoza wysokości dochodów na 2015 rok przedstawia się następująco:

Planowane dochody budżetowe ogółem na rok 2015 po dokonaniu autopoprawki wynoszą 15 932 164,-zł, z tego:

1. dochody bieżące 15 249 060,-zł, w tym:

- środki określone w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 – 26 060,- 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 - 683 104,- zł, w tym:

- ze sprzedaży majątku - 513 530,- zł,

- z tytułu dotacji na wydatki inwestycyjne - 169 574,-zł

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2015 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 2015-2024 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach ubiegłych.

Planowane wydatki budżetowe miasta na rok 2015 ogółem po wprowadzeniu autopoprawki wynoszą 15 155 622,-zł, z tego:

1. wydatki bieżące - 14 750 622,00zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki – 89 913 373,00zł;

- związane z funkcjonowaniem JST - 1 478 870,00zł;

- objęte limitem art.226 ust.3 ufp - 26 030,00 zł;

- na obsługę długu - 200 000,00 zł;

Ww. wartości w poszczególnych latach wykazane są odpowiednio w wierszach 11.1 do 11.3 oraz 2.1.3 w załączniku nr 1 do WPF.

2. Wydatki majątkowe - 405 000,-zł

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na dzień 30.09.2014 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od

wynagrodzeń dla nauczycieli i dla pracowników Urzędu zaplanowano na poziomie 2014 roku z uwzględnieniem zmian kadrowych, nagród jubileuszowych oraz zmianą dodatków do wynagrodzeń.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 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.

Brak planowanych wydatków z tytułu poręczeń w latach 2015-2024.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych, po wprowadzeniu autopoprawki wynosi kwotę 405 000,-zł są to inwestycje niezrealizowane w 2014 roku.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet na rok 2015 jak i lata następne został zaplanowany z nadwyżką budżetową, która rokrocznie przeznaczana będzie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Przepis ten obowiązuje od początku 2014 roku. Wskaźnik dopuszczalny łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 na 2015 rok wynosi 6,59%. Wysokość wskaźnika na 2015 rok jak i na lata następne przedstawione są w wierszach 9.1 - 9.6 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 wynosi 478 438,00zł – wiersz 8.1 prognozy WPF natomiast skorygowana wolnymi środkami wynosi 478 438,00zł – wiersz 8.2 WPF.

Wynik budżetu (wiersz nr 3) na 2015 rok jak i lata następne zamyka się nadwyżką budżetową, która 2015 roku wynosi 776 542,-zł. Prognoza nie przewiduje przychodów.

Rozchody budżetu w 2015 r. z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych wynoszą 776 542,-zł – wiersz 5-5.1 w załączniku nr 1 do WPF przedstawia spłaty w 2015 roku i latach następnych.

Kwota długu na koniec 2015 roku wynosi 4 024 680,80zł, 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 2015 roku wynosi 25,92%.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 26 060,-zł, w tym na wydatki bieżące 26 060,-zł.

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 2015 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 2015. 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 2015 – 2024 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących 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

Michał Pałyska