

Zarządzenie Nr OR 0050.54.2022
Burmistrza Miasta Łaskarzew
z dnia 14 listopada 2022 roku.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta
na lata 2023-2034

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta na lata 2023-2034 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 2022 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2023-2034

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 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 2023- 2034 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 płatności wykraczają poza rok budżetowy

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXXVIII/229/2021 z dnia 28 grudnia 2021 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 2023 r.

Przewodniczący Rady Miasta

.....

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr OR.0050.54.2022
z dnia 2022-11-14

| 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: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2023 | 41 513 332,00 | 24 393 492,00 | 3 966 082,00 | 395 728,00 | 8 668 682,00 | 2 944 002,00 | 8 418 998,00 | 2 200 000,00 | 17 119 840,00 | 600 000,00 | 16 509 840,00 | |
| 2024 | 37 064 380,00 | 25 564 380,00 | 4 156 454,00 | 414 723,00 | 9 084 779,00 | 3 085 314,00 | 8 823 110,00 | 2 305 000,00 | 11 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |
| 2025 | 26 856 875,00 | 26 356 875,00 | 4 285 304,00 | 427 579,00 | 9 366 407,00 | 3 180 959,00 | 9 096 626,00 | 2 377 074,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 27 615 797,00 | 27 015 797,00 | 4 392 437,00 | 438 268,00 | 9 600 567,00 | 3 260 483,00 | 9 324 042,00 | 2 436 501,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 28 399 255,00 | 27 799 255,00 | 4 519 818,00 | 450 978,00 | 9 878 983,00 | 3 355 037,00 | 9 594 439,00 | 2 507 160,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 28 935 434,00 | 28 405 434,00 | 4 650 893,00 | 464 056,00 | 10 165 474,00 | 3 452 333,00 | 9 672 678,00 | 2 007 160,00 | 530 000,00 | 530 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 27 584 970,00 | 26 984 970,00 | 5 113 355,00 | 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 | |
| 2030 | 27 303 064,00 | 26 703 064,00 | 5 672 355,00 | 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 | |
| 2031 | 27 344 064,00 | 26 744 064,00 | 6 272 355,00 | 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 | |
| 2032 | 27 224 064,00 | 26 624 064,00 | 7 352 355,00 | 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 | |
| 2033 | 27 329 064,00 | 26 729 064,00 | 7 937 355,00 | 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 | |
| 2034 | 27 344 064,00 | 26 744 064,00 | 8 365 249,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2023 | 47 943 332,00 | 24 523 332,00 | 14 423 033,00 | 0,00 | 0,00 | 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 420 000,00 | 23 420 000,00 | 0,00 |
| 2024 | 36 091 380,00 | 25 032 407,25 | 14 661 013,00 | 0,00 | 0,00 | 263 912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 058 972,75 | 11 058 972,75 | 0,00 |
| 2025 | 25 906 855,00 | 25 369 469,00 | 14 932 242,00 | 0,00 | 0,00 | 173 079,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537 386,00 | 537 386,00 | 0,00 |
| 2026 | 26 722 777,00 | 25 688 864,00 | 15 193 556,00 | 0,00 | 0,00 | 102 858,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 033 913,00 | 1 033 913,00 | 0,00 |
| 2027 | 27 419 283,00 | 26 329 325,00 | 15 626 572,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 089 958,00 | 1 089 958,00 | 0,00 |
| 2028 | 28 103 434,00 | 26 329 923,00 | 15 627 170,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 773 511,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 26 744 064,00 | 25 554 064,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2023 | -6 430 000,00 | 0,00 | 7 397 000,00 | 2 967 000,00 | 2 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 430 000,00 | 430 000,00 |
| 2024 | 973 000,00 | 973 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 950 020,00 | 950 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 893 020,00 | 893 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 979 972,00 | 979 972,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 832 000,00 | 832 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 840 906,00 | 840 906,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 559 000,00 | 559 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 480 000,00 | 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 585 000,00 | 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 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 | 973 000,00 | 973 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 020,00 | 950 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893 020,00 | 893 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 979 972,00 | 979 972,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 832 000,00 | 832 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 906,00 | 840 906,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 559 000,00 | 559 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 480 000,00 | 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 585 000,00 | 585 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 292 918,00 | 0,00 | -129 840,00 | 4 300 160,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 319 918,00 | 0,00 | 531 972,75 | 531 972,75 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 369 898,00 | 0,00 | 987 406,00 | 987 406,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 476 878,00 | 0,00 | 1 326 933,00 | 1 326 933,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 496 906,00 | 0,00 | 1 469 930,00 | 1 469 930,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 664 906,00 | 0,00 | 2 075 511,00 | 2 075 511,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 824 000,00 | 0,00 | 1 430 906,00 | 1 430 906,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 265 000,00 | 0,00 | 1 149 000,00 | 1 149 000,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 665 000,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 185 000,00 | 0,00 | 1 070 000,00 | 1 070 000,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 1 175 000,00 | 1 175 000,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 |

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 |
| 2023 | 6,28% | 1,25% | 4,05% | 7,97% | 9,24% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,50% | 3,54% | 5,76% | 7,23% | 8,51% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,85% | 5,01% | x | 6,17% | 7,45% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,19% | 6,02% | x | 4,85% | 6,17% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,38% | 6,38% | x | 4,38% | 5,70% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,74% | 8,72% | x | 3,74% | 5,06% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,58% | 5,83% | x | 4,29% | 5,61% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,54% | 4,81% | x | 5,25% | 5,25% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,69% | 4,95% | x | 5,76% | 5,76% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,24% | 4,51% | x | 5,96% | 5,96% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,63% | 4,90% | x | 5,89% | 5,89% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,69% | 4,95% | x | 5,73% | 5,73% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2023 | 31 815,00 | 31 815,00 | 31 815,00 | 1 799 840,00 | 1 799 840,00 | 1 799 840,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 31 815,00 |
| 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 |
| 2023 | 2 650 000,00 | 2 650 000,00 | 2 650 000,00 | 23 420 000,00 | 0,00 | 23 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| 2023 | 967 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 967 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 939 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 877 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 963 972,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 780 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 798 906,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr OR.0050.54.2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 38 012 000,00 | 23 420 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 065 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 38 012 000,00 | 23 420 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 065 000,00 |
| 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: | | | | 1 450 000,00 | 805 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 000,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 450 000,00 | 805 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 000,00 |
| 1.1.2.1 | P - Budowa kanalizacji sanitarnej w Łaskarzewie, ul Kolejowa, Klonowa, Przychodnia, Żytnia - | Urząd Miasta Łaskarzew | 2022 | 2023 | 1 450 000,00 | 805 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 000,00 |
| 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 | | | | 36 562 000,00 | 22 615 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 33 615 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 36 562 000,00 | 22 615 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 33 615 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół nr 1 w Łaskarzewie - | Urząd Miasta Łaskarzew | 2021 | 2024 | 18 650 000,00 | 12 500 000,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 18 500 000,00 |
| 1.3.2.2 | Termomodernizacja budynku Centrum Kultury - | Urząd Miasta Łaskarzew | 2022 | 2023 | 1 865 000,00 | 1 845 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 845 000,00 |
| 1.3.2.3 | PP - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w mieście Łaskarzew - Polski Ład - | Urząd Miasta Łaskarzew | 2022 | 2024 | 14 202 000,00 | 7 070 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 12 070 000,00 |
| 1.3.2.4 | P - Poprawa spójności układu komunikacyjnego w mieście Łaskarzew - Polski Ład - II edycja - | Urząd Miasta Łaskarzew | 2022 | 2023 | 1 845 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr Rady Miasta Łaskarzew z dnia grudnia 2022 roku

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA ŁASKARZEW NA LATA 2023- 2034

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 2023-2034 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 2019 -2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok (według załącznika Nr 1 do WPF). Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 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 2023 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 2022 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra

Finansów, pismem nr: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. W kolejnych latach 2024 – 2034 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 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 2023 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 z podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 13 października 2022 r. nr: ST3.4750.23.2022

Na rok 2023 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.3110.5.2022 Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2022 r oraz pisma nr DSD.3113.6.2022 z KBW z dnia 20 października 2022 r.

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Nr WF-I.3110.5.2022 Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2022r.

Dochody majątkowe

W latach 2023-2034 **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 2023 wynoszą 41 513 332 zł, z tego:

1. dochody bieżące 24 393 492,00 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 - 17 119 840,00 zł, w tym z:

- sprzedaży majątku - 600 000,00 zł,

PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2022 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 2023-2034 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak najkorzystniejszego wyniku budżetu.

Planowane wydatki budżetowe na rok 2023 ogółem wynoszą 47 943 332,00 zł, z tego:

1. wydatki bieżące - 24 523 332,00 zł, w tym:

- na wynagrodzenia i składki – 14 423 033,00 zł;

- na obsługę długu - 380 000,00 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 30.09.2022 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli i dla pracowników Urzędu zaplanowano na poziomie 2022 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 2022 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 – 23 420 000,00 zł

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

2. wydatki majątkowe

Zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 23 120 000,00 zł.

III. 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 pięzących 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 2023 rok wynosi 6,28%. Wysokość wskaźnika na 2023 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 2023 to 7 397 000,00 zł. N tą kwotę składają się: planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 967 000,00 z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, kwota 4 000 000,00 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 2023 oraz 430 000,00 to wolne środki niewykorzystane 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 2023 wynosi -429 840,00 – wiersz 7.1 prognozy WPF. Wynik budżetu (wiersz nr 3) na 2023 rok zamyka się deficytem - 6 430 000,00, który pokryty będzie przychodami 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/. Prognoza przewiduje przychód z tytułu zaciągnięcia kredytu w wysokości 967 000,00 zł. Zaplanowano rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych wynoszą 967 000,00 zł – wiersz 5.1 w załączniku nr 1 do WPF przedstawia spłaty w 2023 roku i latach następnych.

Kwota planowanego długu na koniec 2023 roku wynosi 8 292 918,00 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 19,98 %.

IV. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Wieloletnie przedsięwzięcia obejmują:

- limity wydatków na 2023 rok - 23 420 000,00 zł

Limit zobowiązań ustalono na kwotę 23 420 000,00 zł, jest to wartość zadań zaplanowanych do wykonania bez podpisanych 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 2024. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2023–2034 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

.....