

**Zarządzenie Nr OR.0050.40.2018**  
**Burmistrza Miasta Łaskarzew**  
**z dnia 13 listopada 2018 roku.**

**w sprawie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej miasta na lata 2019-2027.**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. tj. z 2017 r., poz. 2077) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta na lata 2019-2027 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniem przedstawia się:

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

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

***Burmistrz Miasta Łaskarzew***

***Lidia Sopol-Sereja***

**PROJEKT**

**Uchwała Nr.....  
Rady Miasta w Łaskarzewie  
z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2019-2017**

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2017 poz. 2077 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 2019- 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 płynności wykraczają poza rok budżetowy

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXIV/200/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. Rady Miasta w Łaskarzewie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2018-2025 z późn.zm.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Miasta

.....

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr OR.0050.40.2018  
z dnia 2018-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	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
Wykonanie 2018	22 386 135,66	21 393 222,66	3 571 757,00	186 518,68	2 395 349,00	1 325 000,00	6 946 474,00	6 935 747,93	992 913,00	295 000,00	697 913,00
2019	21 307 930,00	20 726 506,00	4 569 423,00	200 000,00	2 673 800,00	1 560 000,00	6 690 617,00	5 548 616,00	581 424,00	300 000,00	261 424,00
2020	23 185 099,00	22 611 656,00	4 216 605,00	216 637,00	2 621 878,00	1 385 603,00	8 691 692,00	6 442 373,00	573 443,00	220 000,00	353 943,00
2021	23 521 156,00	23 071 156,00	3 669 537,00	251 330,00	2 705 778,00	1 428 557,00	8 969 826,00	6 520 528,00	450 000,00	220 000,00	230 000,00
2022	23 757 443,00	23 293 443,00	3 719 123,00	255 870,00	2 786 951,00	1 471 414,00	9 238 921,00	6 696 144,00	464 000,00	200 000,00	264 000,00
2023	24 351 354,00	23 834 854,00	3 621 696,00	260 546,00	2 870 560,00	1 515 556,00	9 416 088,00	6 674 028,00	516 500,00	200 000,00	316 500,00
2024	25 137 349,00	24 637 349,00	3 627 348,00	265 362,00	2 956 677,00	1 561 023,00	9 801 571,00	6 754 249,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00
2025	26 140 893,00	25 540 893,00	3 666 748,00	269 462,00	3 056 677,00	1 581 233,00	10 094 618,00	6 956 876,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00
2026	26 386 202,00	25 786 202,00	3 703 415,00	272 156,00	3 087 244,00	1 597 045,00	10 195 564,00	7 026 444,00	600 000,00	250 000,00	350 000,00
2027	26 794 056,00	26 194 056,00	3 740 449,00	274 877,00	3 118 116,00	1 613 016,00	10 297 520,00	7 096 709,00	600 000,00	250 000,00	350 000,00

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 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 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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2018	25 480 740,00	20 860 034,00	0,00	0,00	0,00	147 192,00	147 192,00	0,00	0,00	4 620 706,00
2019	20 456 870,00	19 440 672,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 016 198,00
2020	22 383 821,20	20 833 821,20	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00
2021	22 691 750,00	22 115 525,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	576 225,00
2022	22 926 856,00	22 422 443,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	504 413,00
2023	23 512 354,00	23 103 354,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	409 000,00
2024	24 276 349,00	23 767 349,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	509 000,00
2025	25 319 873,00	24 710 893,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	608 980,00
2026	25 657 202,00	25 136 202,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	521 000,00
2027	26 054 064,00	25 554 064,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	500 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2018	-3 094 604,34	4 348 136,02	0,00	0,00	1 214 549,02	0,00	3 133 587,00	3 133 587,00	0,00	0,00
2019	851 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	801 277,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	829 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	830 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	821 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	739 992,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	w tym:						Kwota dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
				z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2018	782 528,02	782 528,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 302 342,80	0,00	533 188,66	1 747 737,68
2019	851 060,00	851 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 451 282,80	0,00	1 285 834,00	1 285 834,00
2020	801 277,80	801 277,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 650 005,00	0,00	1 777 834,80	1 777 834,80
2021	829 406,00	829 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820 599,00	0,00	955 631,00	955 631,00
2022	830 587,00	830 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990 012,00	0,00	871 000,00	871 000,00
2023	839 000,00	839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151 012,00	0,00	731 500,00	731 500,00
2024	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 012,00	0,00	870 000,00	870 000,00
2025	821 020,00	821 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 992,00	0,00	830 000,00	830 000,00
2026	729 000,00	729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739 992,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2027	739 992,00	739 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 992,00	639 992,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2018	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	3,70%	x	x	x	x
2019	4,74%	4,74%	0,00	4,74%	7,44%	5,74%	5,75%	TAK	TAK
2020	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	8,62%	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2021	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	5,00%	6,58%	6,59%	TAK	TAK
2022	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	4,51%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2023	3,86%	3,86%	0,00	3,86%	3,83%	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2024	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	4,26%	4,45%	4,45%	TAK	TAK
2025	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	4,32%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2026	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	3,41%	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2027	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	3,32%	4,00%	4,00%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	851 060,00	851 060,00	10 151 083,00	1 545 449,00	902 588,00	0,00	902 588,00	902 588,00	112 412,00	1 198,00
2020	801 277,80	801 277,80	10 346 988,50	1 644 850,00	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00
2021	829 406,00	829 406,00	10 605 659,10	1 697 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 225,00	0,00
2022	830 587,00	830 587,00	10 905 659,10	1 742 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 413,00	0,00
2023	839 000,00	839 000,00	11 205 659,00	1 787 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 000,00	0,00
2024	861 000,00	861 000,00	11 505 669,00	1 837 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509 000,00	0,00
2025	821 020,00	821 020,00	11 705 555,00	1 887 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 980,00	0,00
2026	729 000,00	729 000,00	11 990 554,00	1 990 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 000,00	0,00
2027	739 992,00	739 992,00	12 150 336,00	2 010 554,00	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.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	111 600,00	111 600,00	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	0,00
2021	0,00	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	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 wynikające 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 zawartą 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2018	35 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 198,00	0,00	0,00	1 198,00	1 198,00	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	0,00
2021	0,00	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	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

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 Umowy Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą 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	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	851 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	801 277,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	829 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	830 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	821 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	739 992,00	0,00	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 82). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9 6 – 9 6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą 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, informacje 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 wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr OR.0050.40.2018  
z dnia 2018-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do				
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>2 746 977,00</b>	<b>902 588,00</b>	<b>1 550 000,00</b>	<b>2 451 390,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 746 977,00	902 588,00	1 550 000,00	2 451 390,00
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:				36 977,00	1 198,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 977,00	1 198,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Uruchomienie elektronicznych usług, podniesienie sprawności urzędóww zakresie świadczenia elektronicznych usług	Urząd Miasta Łaskarzew	2016	2019	36 977,00	1 198,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				2 710 000,00	901 390,00	1 550 000,00	2 451 390,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 710 000,00	901 390,00	1 550 000,00	2 451 390,00
1.3.2.1	Otwarta Strefa Aktywności na Rynku -	Urząd Miasta Łaskarzew	2018	2019	105 000,00	100 695,00	0,00	100 695,00
1.3.2.2	Otwarta Strefa Aktywności przy Orliku -	Urząd Miasta Łaskarzew	2018	2019	105 000,00	100 695,00	0,00	100 695,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Łaskarzewie -	Urząd Miasta Łaskarzew	2018	2020	2 500 000,00	700 000,00	1 550 000,00	2 250 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr ..... Rady Miasta w Łaskarzewie z dnia ... grudnia 2018 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 2019-2027 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 wykonanej w latach 2015 -2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF). Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2019 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 2019 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 2019 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia **12 października 2018 r.** W kolejnych latach 2020 – 2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 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 2019 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: ST3.4750.41.2018 w kwocie 4 569 423,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok. Na rok 2019 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.3111.24.23.2018 Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 r oraz pisma nr DSD-3113-12/18 z KBW z dnia 19 października 20178 r.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2019 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Nr FIN-I.3111.24.23.2018 Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 r

### **Dochody majątkowe**

W latach 2019-2027 **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 2019 wynoszą 21 307 930,-zł, z tego:**

**1. dochody bieżące 20 726 506,00,-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 - 581 424,- zł, w tym z:**

- sprzedaży majątku - 300 000,- zł,

- dotacji na inwestycje – 261 424,-zł

### **III. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2018 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 2019-2027 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak najkorzystniejszego wyniku budżetu.

**Planowane wydatki budżetowe miasta na rok 2019 ogółem wynoszą 20 456 870,00zł, z tego:**

**1. wydatki bieżące - 19 440 672,-zł, w tym:**

- na wynagrodzenia i składki – 10 151 083,-zł;
- związane z funkcjonowaniem JST - 1 1 545 449,-zł;
- na obsługę długu - 160 000,-zł;

Ww. wartości w poszczególnych latach wykazane są odpowiednio w wierszach 11.1do11.3 oraz 2.1.3 w załączniku nr 1 do WPF.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na dzień 30.09.2018 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli i dla pracowników Urzędu zaplanowano na poziomie 2018 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 2018 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 – 902 588,00zł

**Brak planowanych wydatków z tytułu poręczeń w latach 2018-2025.**

**2. wydatki majątkowe**

Zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 1 016 198,-zł.

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet na rok 2019 został zaplanowany z nadwyżką budżetową w kwocie 851 060,-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 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 2019 rok wynosi 4,74%. Wysokość wskaźnika na 2019 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 w roku 2019 wynosi 1 285 834,-zł – wiersz 8.1 prognozy WPF. Wynik budżetu (wiersz nr 3) na 2019 rok zamyka się nadwyżką budżetową, która wynosi 851 060,-zł. Prognoza nie przewiduje przychodów natomiast zaplanowano rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych wynoszą 851 060,-zł – wiersz 5-5.1 w załączniku nr 1 do WPF przedstawia spłaty w 2019 roku i latach następnych.

Kwota planowanego długu na koniec 2019 roku wynosi 6 451 282,80zł, 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 2019 roku wynosi 30,28%.

## V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Wieloletnie przedsięwzięcia obejmują:

- limity wydatków na 2019 rok - 902 588,00zł
- limity wydatków na 2020 rok - 1 550 000,00zł

Limit zobowiązań ustalono na kwotę 2 451 390,00zł, 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 2019 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 2019. 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 2019– 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

.....