

Zarządzenie Nr 43 / 2020

Burmistrza Leżajska

z dnia 10 marca 2020 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miasto Leżajsk

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn.zm.) oraz art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

W związku ze zmianami planu dochodów i wydatków budżetowych w budżecie Miasta Leżajska na 2020 rok oraz sporządzeniem i zatwierdzeniem rocznych sprawozdań budżetowych za 2019 rok, w tym osiągniętego wyniku finansowego w związku z wykonaniem rocznego planu dochodów i wydatków budżetowych wraz z realizacją założonego planu przychodów i rozchodów budżetowych, dokonuję zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leżajska na lata 2020 – 2025 stanowiącej Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XV/100/19 Rady Miejskiej w Leżajsku z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Leżajsk na lata 2020 – 2025.

§ 2

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Leżajsk na lata 2020 – 2025 uwzględniająca wprowadzone zmiany niniejszym zarządzeniem stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
2. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Leżajsk na lata 2020 – 2025 stanowią Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 43/20
z dnia 2020-03-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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			
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	
Wykonanie 2017	49 812 450,45	48 287 558,21	10 359 042,00	633 899,13	7 191 580,00	15 138 787,99	14 964 249,09	7 331 138,07	1 524 892,24	211 240,03	1 269 295,44	
Wykonanie 2018	53 279 488,63	52 649 579,57	11 459 727,00	1 757 199,72	8 084 213,00	16 213 036,52	15 135 403,33	7 627 633,09	629 909,06	102 039,83	194 460,00	
Plan 3 kw. 2019	61 639 901,95	53 088 135,21	12 100 000,00	1 200 000,00	9 016 104,00	15 571 079,51	15 200 951,70	6 815 805,00	8 551 766,74	750 000,00	7 700 266,74	
Wykonanie 2019	64 259 899,45	56 594 137,71	12 225 165,00	760 719,72	9 197 460,00	17 907 302,30	16 503 490,69	7 684 591,41	7 665 761,74	742 199,88	6 857 168,14	
2020	60 499 072,26	54 283 330,96	11 931 000,00	900 000,00	8 504 408,00	17 106 262,96	15 841 660,00	7 080 000,00	6 215 741,30	100 000,00	6 084 241,30	
2021	59 390 000,00	55 100 000,00	12 000 000,00	900 000,00	8 500 000,00	18 000 000,00	15 700 000,00	7 400 000,00	4 290 000,00	50 000,00	4 240 000,00	
2022	55 700 000,00	55 500 000,00	12 000 000,00	900 000,00	8 500 000,00	18 200 000,00	15 900 000,00	7 600 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	
2023	56 200 000,00	56 000 000,00	12 100 000,00	900 000,00	8 500 000,00	18 400 000,00	16 100 000,00	7 800 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	
2024	56 600 000,00	56 400 000,00	12 100 000,00	900 000,00	8 500 000,00	18 600 000,00	16 300 000,00	8 000 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	
2025	57 000 000,00	56 800 000,00	12 100 000,00	900 000,00	8 500 000,00	18 800 000,00	16 500 000,00	8 200 000,00	200 000,00	50 000,00	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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	49 164 557,10	43 747 159,71	17 711 009,65	0,00	0,00	60 381,19	0,00	0,00	5 417 397,39	1 426 975,11	177 157,32	
Wykonanie 2018	51 048 940,54	45 571 377,94	18 567 301,69	0,00	0,00	65 021,43	0,00	0,00	5 477 562,60	169 126,49	168 831,29	
Plan 3 kw. 2019	66 026 037,95	50 463 517,78	19 715 535,46	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	15 562 520,17	4 600 302,74	300 000,00	
Wykonanie 2019	66 056 212,35	51 214 745,63	19 928 188,94	0,00	0,00	52 892,11	0,00	0,00	14 841 466,72	9 228 296,24	325 000,00	
2020	63 563 360,10	51 507 419,96	20 607 109,88	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	12 055 940,14	12 055 940,14	50 000,00	
2021	57 890 629,73	51 390 629,73	21 200 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 150 000,00	50 000,00	
2022	54 700 000,00	51 800 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00	50 000,00	50 000,00	
2023	55 200 000,00	52 200 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	50 000,00	50 000,00	
2024	55 600 000,00	52 600 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	50 000,00	50 000,00	
2025	55 897 217,30	52 897 217,30	22 300 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	50 000,00	50 000,00	

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)}	w tym:	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
Wykonanie 2017	647 893,35	1 084 675,00	2 750 707,25	990 000,00	0,00	0,00	0,00	1 760 707,25	0,00
Wykonanie 2018	2 230 548,09	1 395 336,13	3 531 654,73	1 217 729,13	0,00	0,00	0,00	2 313 925,60	0,00
Plan 3 kw. 2019	-4 386 136,00	0,00	5 715 500,00	1 349 500,00	20 136,00	1 849 000,00	1 849 000,00	2 517 000,00	2 517 000,00
Wykonanie 2019	-1 796 312,90	0,00	5 715 500,00	1 349 500,00	20 136,00	1 849 000,00	1 849 000,00	2 517 000,00	1 988 921,00
2020	-3 064 287,84	0,00	4 472 782,70	4 472 782,70	3 064 287,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 499 370,27	1 499 370,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 102 782,70	1 102 782,70	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 675,00	1 084 675,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 336,13	1 395 336,13	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 329 364,00	1 329 364,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 329 364,00	1 329 364,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 408 494,86	1 408 494,86	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 370,27	1 499 370,27	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 782,70	1 102 782,70	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:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	2 695 336,13	0,00	4 540 398,50	6 301 105,75	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	2 517 729,13	0,00	7 078 201,63	9 392 127,23	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	2 537 865,13	0,00	2 624 617,43	6 990 617,43	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	2 537 865,13	0,00	5 379 392,08	9 745 392,08	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 602 152,97	0,00	2 775 911,00	2 775 911,00	
2021	x	x	x	x	0,00	4 102 782,70	0,00	3 709 370,27	3 709 370,27	
2022	x	x	x	x	0,00	3 102 782,70	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 102 782,70	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	1 102 782,70	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 902 782,70	3 902 782,70	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,09%	10,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	15,63%	17,42%	x	x	x	x
2020	3,98%	7,66%	7,74%	14,36%	16,51%	TAK	TAK
2021	4,34%	10,29%	10,13%	12,24%	14,40%	TAK	TAK
2022	2,95%	10,19%	10,05%	9,61%	11,76%	TAK	TAK
2023	2,90%	10,35%	10,24%	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2024	2,83%	10,24%	10,19%	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2025	3,03%	10,40%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:	
		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
Wykonanie 2017	173 809,27	173 809,27	173 809,27	1 249 892,24	1 249 892,24	1 249 892,24	91 623,98	91 623,98	91 623,98
Wykonanie 2018	909 715,10	909 715,10	909 715,10	307 655,43	307 655,43	307 655,43	299 681,40	299 681,40	299 681,40
Plan 3 kw. 2019	730 027,30	730 027,30	730 027,30	4 015 456,74	4 015 456,74	4 015 456,74	1 464 667,30	1 464 667,30	1 464 667,30
Wykonanie 2019	733 435,56	733 435,56	733 435,56	3 629 760,58	3 629 760,58	3 629 760,58	1 349 662,07	1 349 662,07	1 349 662,07
2020	306 282,96	306 282,96	306 282,96	6 084 241,30	6 084 241,30	6 084 241,30	306 282,96	306 282,96	306 282,96
2021	0,00	0,00	0,00	4 237 009,63	4 237 009,63	4 237 009,63	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

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
Wykonanie 2017	1 249 817,79	0,00	1 249 817,79	1 677 828,72	1 677 828,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	295,20	295,20	295,20	3 180 000,00	3 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	4 300 302,74	4 300 302,74	4 300 302,74	3 935 513,30	3 910 667,30	24 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	9 228 296,24	9 228 296,24	9 228 296,24	3 924 846,00	3 900 000,00	24 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	8 345 816,14	8 345 816,14	8 345 816,14	9 512 859,10	2 759 042,96	6 753 816,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 131 202,20	6 131 202,20	6 131 202,20	9 091 202,20	2 960 000,00	6 131 202,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				wypłaty 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
			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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 084 675,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 395 336,13	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 329 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 329 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 408 494,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 499 370,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 102 782,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 43/20
z dnia 2020-03-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 577 289,70	9 512 859,10	9 091 202,20	95 000,00	100 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 667 425,36	2 759 042,96	2 960 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 909 864,34	6 753 816,14	6 131 202,20	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:				14 969 529,70	7 060 099,10	6 131 202,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 059 665,36	306 282,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	KSZTAŁCENIE NA 5. KOMPLEKSOWY PROGRAM WSPARCIA UCZNIÓW I NAUCZYCIELI SZKÓŁ PODSTAWOWYCH Z TERENU MIASTA LEŻAJSKA. Realizacja projektu mająca zwiększenie jakości kształcenia poprzez doposażenie szkół podstawowych w pomoce dydaktyczne, zwiększenie wykorzystania TIK w procesie nauczania, stworzenie warunków do nauczania opartego na metodzie eksperymentu, zwiększenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji zawodowych nauczycieli w ramach szkoleń doskonalących, kursów i studiów podyplomowych oraz roz - Zwiększenie jakości kształcenia ogólnego w trzech leżajskich szkołach podstawowych.	URZĄD MIEJSKI W LEŻAJSKU	2018	2020	2 059 665,36	306 282,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 909 864,34	6 753 816,14	6 131 202,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	KOMPLEKSOWA REWITALIZACJA PRZESTRZENI MIEJSKIEJ W LEŻAJSKU - Założeniem projektu jest rozwój społeczno – gospodarczy obszaru Leżajska wyznaczonego do rewitalizacji poprzez dostosowanie infrastruktury do pełnienia nowych funkcji. Przedmiotem projektu jest kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskiej w Leżajsku, na którą składa się przebudowa zabytkowej wieży dzwonnicy Kościoła Farnego w Leżajsku wraz ze stworzeniem ekspozycji stałej, zmiana zagospodarowania przestrzeni publicznej obszaru Rynku wraz ze Skwerem Księdza Stanisława Lubasa, zmiana zagospodarowania przestrzeni publicznej placu przed Miejskim Centrum Kultury oraz instalacją systemu monitoringu dla rewitalizowanej przestrzeni.	URZĄD MIEJSKI W LEŻAJSKU	2019	2021	12 909 864,34	6 753 816,14	6 131 202,20	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				5 607 760,00	2 452 760,00	2 960 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 607 760,00	2 452 760,00	2 960 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	0,00	9 512 859,10
1.a	0,00	2 759 042,96
1.b	0,00	6 753 816,14
1.1	0,00	7 060 099,10
1.1.1	0,00	306 282,96
1.1.1.1	0,00	306 282,96
1.1.2	0,00	6 753 816,14
1.1.2.1	0,00	6 753 816,14
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	2 452 760,00
1.3.1	0,00	2 452 760,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.1	SYSTEM GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI - „Zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie Leżajska”. Celem przedsięwzięcia jest utrzymanie i rozwój obecnie funkcjonującego systemu zagospodarowania odpadów komunalnych w Leżajsku w zakresie odbioru oraz zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości niezamieszkałych na terenie Leżajska, kosztów obsługi punktu selektywnej zbiórki odpadów (PSZOK).	URZĄD MIEJSKI W LEŻAJSKU	2020	2021	5 242 760,00	2 372 760,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	UBEZPIECZENIE MAJĄTKU GMINY MIASTO LEŻAJSK - Ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy Miasto Leżajsk wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury	URZĄD MIEJSKI W LEŻAJSKU	2020	2023	365 000,00	80 000,00	90 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	2 372 760,00
1.3.1.2	0,00	80 000,00
1.3.2	0,00	0,00

ZAŁĄCZNIK NR 3
do Uchwały Nr XV/100/19
Rady Miejskiej w Leżajsku
z dnia 16 grudnia 2019 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Leżajsk na lata 2020 – 2025

Uwagi ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leżajaska określona na lata 2020 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu w swoich założeniach planistycznych prezentuje dane wynikające z wykonania budżetu Miasta w latach 2017 – 2019, a także odzwierciedla przyjęty plan (po zmianach według stanu na dzień 10 marca br.) budżetu realizowanego w 2020 roku.

Na tej podstawie oraz w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych dotyczących zasad zaciągania i spłaty zobowiązań dłużnych, określona została prognoza kwoty długu wraz z możliwościami jego spłaty w latach 2020 – 2025. Założenia planistyczne przyjęte w niniejszej prognozie pozwalają spełnić wymagania dotyczące między innymi obliczonego dla Miasta indywidualnego wskaźnika wysokości rocznej kwoty spłaty długu wynikające z art. 243 ustawy o finansów publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leżajaska jest dostosowana do wszystkich głównych kategorii planistycznych określonych w uchwale budżetowej Miasta Leżajaska na 2020 rok. Założone w prognozie scenariusze kształtowania danych planistycznych w latach kolejnych tj. 2021 – 2025 jako instrument zarządzania finansami Miasta stanowią jeden z wariantów planistycznych i decyzyjnych możliwy do przyjęcia w latach kolejnych.

Założenia i metody wyliczenia poszczególnych kategorii dochodów i wydatków wchodzących w ogólny zakres kwot dochodów i wydatków zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Leżajsk w latach 2020 – 2025.

Poniżej przedstawione zostały założenia i metody wyliczenia podstawowych kategorii dochodów i wydatków stanowiących istotny warunek spełnienia

ustawowego wymogu realizmu wieloletniej prognozy finansowej. Pozwalają także na dokonanie oceny poprawności przyjętych założeń w stosunku do prawdopodobieństwa poziomu ich realizacji.

Dochody budżetowe.

Dochody budżetowe na 2020 rok (po dokonanych w trakcie roku zmianach) zaplanowane zostały w łącznej wysokości **60 499 072,26 zł**. Dochody bieżące zaplanowane zostały w wysokości **54 283 330,96 zł**. W prognozie wieloletniej założono znaczące zmniejszenie przyjętego poziomu planu dochodów bieżących w odniesieniu do realizacji planu dochodów w 2019 roku. Przyjęty plan dochodów bieżących na 2020 rok odzwierciedla znaczące zmniejszenie (spadek) wpływów w dochodach z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), części wyrównawczej subwencji ogólnej oraz dochodów w podatku od nieruchomości i od czynności cywilno – prawnych.

W planie dochodów bieżących na 2020 rok uwzględnione zostały wskaźniki planistyczne na podstawie otrzymanych informacji o kwotach, tj.:

- subwencji ogólnej – łączna kwota **8 504 408,00 zł**, tj. część oświatowa – **7 619 190,00 zł** oraz część wyrównawcza **885 218,00 zł**;
- dotacji celowych na zadania bieżące – łączna kwota **17 106 262,96 zł**;
- dochodów z wpływów z podatków stanowiących dochód budżetu państwa w 2020 roku, tj. udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych tj. kwota zaplanowana: **11 931 000,00 zł**, niemalże odzwierciedlająca w planie dochodów oszacowany wskaźnik planistyczny Ministerstwa Finansów dla Miasta Leżajska na 2020 rok (*kwota 11 931 873,00 zł*).

Kolejnymi pozycjami ważniejszych źródeł dochodów budżetowych zaplanowanych na 2020 rok (w wyniku obserwacji znaczącego spadku dynamiki realizowanych dochodów w 2019 roku) to kwota zaplanowanego poziomu planu dochodów we wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT – **900 000,00 zł** (jednakże wykonanie dochodów w tym zakresie za 2019 rok to tylko kwota **760 719,72 zł**) oraz podatku od nieruchomości – kwota **7 080 000,00 zł**.

Reasumując, należy stwierdzić, iż po dokonaniu szczegółowej analizy możliwych do pozyskania w 2020 roku wpływów, uwzględniając zaprezentowane w treści uzasadnienia przesłanki przyjęcia konstrukcji planu dochodów budżetowych (bieżących), zaplanowane do realizacji na 2020 rok dochody są ogółem niższe w stosunku do zrealizowanych wpływów na koniec 2019 roku łącznie o kwotę ok. **1 921 000,00 zł**. Na tę wartość składa się odpowiednio utrata dochodów budżetowych, według tytułów jak poniżej:

- 1) udziały Miasta w wpływach z tytułu podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – kwota **294 165,00 zł**;
- 2) wpływy z tytułu podatku od nieruchomości – kwota **604 591,00 zł**;
- 3) wpływy z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej – kwota **693 268,00 zł**;
- 4) wpływy z podatku od czynności cywilno – prawnych – kwota **328 116,00 zł**.

Plan dochodów majątkowych przyjęty do realizacji na 2020 rok w wysokości **6 210 741,30 zł** odzwierciedla możliwe do pozyskania dochody, finansujące bezpośrednio przyjęte do realizacji wydatki inwestycyjne. Najważniejszą pozycją w zakresie dochodów majątkowych to ujęte w planie środki z tytułu pozyskania dofinansowania ze środków budżetu UE na

realizację zadania pn. „**Kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskiej w Leżajsku**” – kwota łączna zaplanowanych dochodów majątkowych : **4 494 211,30 zł**.

Drugą znaczącą pozycją w planie dochodów majątkowych są dochody związane z realizacją projektu inwestycyjnego dotyczącego wymiany źródeł ciepła w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „**Czyste powietrze w Gminie Miasto Leżajsk. Program wymiany źródeł ciepła**”. Środki pozyskane na realizację tego zadania w formie dotacji celowej z budżetu UE oraz partycypacji mieszkańców Leżajska w formie wpłat do budżetu środków własnych to łącznie kwota **1 590 030,00 zł**.

Pozostałe dochody majątkowe to założone w planie wpływy na 2020 rok z tytułu sprzedaży majątku – kwota **100 000,00 zł** (dochody ze sprzedaży działek przeznaczonych na polepszenie zagospodarowania przyległych nieruchomości wraz z należnymi kwotami rat ze sprzedaży nieruchomości gruntowych i lokalowych przypadającymi na 2020 rok), dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności – kwota **26 500,00 zł** oraz wprowadzone do budżetu nie zrealizowane wydatki, które nie wygasły z upływem 2019 roku (projekt OZE ostatecznie zakończony w styczniu br.) – kwota **5 000,00 zł**.

W przyjętym w prognozie wieloletniej planie dochodów budżetowych (dochodów bieżących) przewidziano w latach kolejnych tj. 2021 – 2025 nieznaczny wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości mając na uwadze planowane wzrosty w każdym roku obowiązujących w danym roku budżetowym stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Mając na uwadze notowany rok do roku w latach poprzednich progres realizowanych dochodów ujęty został wzrost planowanych wpływów z tytułu pozyskiwanych dotacji celowych na realizację zadań bieżących (głównie zadań z zakresu pomocy społecznej). W scenariuszu planistycznym z uwagi na zachowanie ostrożności w planowanych źródłach finansowania wydatków budżetowych pozostałe kategorie dochodów bieżących takie jak udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), prawnych (CIT) oraz subwencji ogólnej pozostają zaplanowane na lata kolejne na poziomie przyjętego planu na 2020 rok.

Przyjęte w prognozie wieloletniej szacunkowe poziomy dochodów majątkowych i zarazem wydatków majątkowych na lata kolejne są związane z rozpoczęciem i kontynuacją w 2020 roku realizacji nowych zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych (budżet UE i budżet państwa) w formie otrzymywanych dochodów majątkowych, jako dotacji celowych – refundacji poniesionych kosztów inwestycyjnych. W scenariuszu planistycznym wysoki poziom realizowanych w planie dochodów i zarazem wydatków majątkowych ma miejsce jeszcze w 2021 roku. Jednocześnie z uwagi, iż główne inwestycje dofinansowane ze środków zewnętrznych według stanu wiedzy posiadanej na dzień dzisiejszy zostaną zakończone w 2021 roku, od roku 2022 w planie dochodów majątkowych nie zostały ujęte środki planowane do pozyskania z zewnątrz na finansowanie wydatków majątkowych, co jest zarazem odzwierciedlone ze znaczącym zmniejszeniem planu tych wydatków, a inwestycje są planowane wyłącznie do finansowania z wypracowanych własnych środków budżetowych.

Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe zaplanowane zostały na 2020 rok w łącznej wysokości **63 563 360,10 zł**. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokości **51 507 419,96 zł**, natomiast wydatki majątkowe zostały zaplanowane w łącznej wysokości **12 055 940,14 zł**.

Plan wydatków bieżących przyjęty ostatecznie na 2020 rok wzrasta w stosunku do wydatków zrealizowanych w 2019 roku i w szczególności wzrasta znacząco do poziomu wykonania wydatków bieżących w 2018 roku z uwagi na fakt wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (01.09.2019) oraz podniesienie z dniem 1 stycznia 2020 roku kwoty minimalnego wynagrodzenia należnego za pracę. Plan wydatków bieżących w 2020 roku na wynagrodzenia i składki od nich naliczane to przyjęta łączna kwota **20 607 109,88 zł**.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na 2020 rok w wysokości **70 000,00 zł**. Plan wydatków z tytułu obsługi długu oszacowany został na założeniu ustabilizowanego poziomu stóp procentowych wpływających na stawkę WIBOR3M na bazie roku bieżącego. Plan wydatków z tytułu obsługi długu (spłaty odsetek) przyjęty w latach następnych uwzględnia obowiązujące harmonogramy spłat wynikające z podpisanych (spłacanych) umów kredytowych oraz uwzględnia fakt zaplanowanego do zaciągnięcia w roku 2020 nowego kredytu w łącznej wysokości **4 472 782,70 zł** i w ramach tego zostały zaplanowane kwoty do obsługi tego kredytu w latach 2021 – 2025 w formie kosztów zapłaty odsetek.

W prognozie wieloletniej Miasta Leżajska na 2020 rok nie przewidziano, a zatem nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń innym jednostkom.

Przyjęty poziom zaplanowanych do realizacji wydatków majątkowych (inwestycji) w łącznej wysokości **12 055 940,14 zł** stanowi zarazem ok **19 %** ogółem zaplanowanych na 2020 rok wydatków budżetowych. Mając na uwadze aspekt możliwości finansowania przyjętego na 2020 rok tak wysokiego poziomu planu wydatków majątkowych na zaplanowanych do realizacji zadaniach inwestycyjnych, w budżecie Miasta Leżajska na 2020 rok zaplanowana została nadwyżka operacyjna stanowiąca różnicę pomiędzy planem dochodów bieżących a planem wydatków bieżących w wysokości **2 775 911,00 zł**. Wobec powyższego, źródłem finansowania inwestycji w 2020 roku oprócz wskazanej powyżej nadwyżki operacyjnej (kwota **2 775 911,00 zł**) oraz planu dochodów majątkowych (kwota **6 215 741,30 zł**) jest kredyt bankowy długoterminowy zaplanowany w 2020 roku do zaciągnięcia w łącznej wysokości **3 064 287,84 zł** (źródło finansowania deficytu – niedoboru własnych środków do sfinansowania ogółem zaplanowanych wydatków majątkowych).

W przyjętym planie wydatków budżetowych przewidziano w latach kolejnych tj. 2021 – 2025 wzrost wydatków bieżących (kroczący rok do roku w związku z planowanymi podwyżkami minimalnego wynagrodzenia, podwyżek dla nauczycieli) w porównaniu do przyjętego planu na 2020 rok. W zakresie wydatków majątkowych, w związku z określeniem w zawartych umowach o dofinansowanie zakończenia w 2021 roku znaczących inwestycji w szczególności realizowanego projektu kompleksowej rewitalizacji Miasta Leżajska dofinansowanych ze środków zewnętrznych, plan począwszy od 2022 znacząco zmniejsza się w porównaniu do przyjętego w latach 2020 – 2021. Wobec tego faktu, planuje się, iż inwestycje w latach kolejnych (2022 – 2025) będą realizowane wyłącznie z wypracowanych własnych środków budżetowych.

Wydatki budżetowe w ramach wykazu przedsięwzięć.

W ramach wykazu przedsięwzięć wyodrębnione zostały zadania, które zostały objęte limitami wydatków przyjętymi do realizacji na lata 2019 – 2023. Przedsięwzięcia stanowią zadania o charakterze własnym – bieżącym oraz majątkowym, stanowiącym Załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Leżajska na lata 2020 – 2025.

1. W wyniku podpisania umowy o dofinansowanie projektu ze środków budżetu UE oraz rozpoczęcia w 2019 rok zadania pn. „**Kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskiej w Leżajsku**”, określone zostały limity wydatków na to zadanie, które w pełnym zakresie będzie wykonywane w latach 2020 – 2021.

Realizacja niniejszego projektu ma na celu rozwój społeczno – gospodarczy obszaru wyznaczonego do rewitalizacji poprzez dostosowanie infrastruktury do pełnienia nowych funkcji. Przedmiotem projektu jest kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskiej w Leżajsku, na którą składa się przebudowa zabytkowej wieży dzwonnicy Kościoła Farnego w Leżajsku wraz ze stworzeniem ekspozycji stałej, zmiana zagospodarowania przestrzeni publicznej obszaru Rynku wraz ze Skwerem Księdza Stanisława Lubasa, zmiana zagospodarowania przestrzeni publicznej placu przed Miejskim Centrum Kultury oraz instalacją systemu monitoringu dla rewitalizowanej przestrzeni.

Ustalony został w ramach realizacji w latach 2020 – 2021 niniejszego przedsięwzięcia limit wydatków (nakłady finansowe) w łącznej wysokości **12 885 018,34 zł**, w tym:

- 1) w kwocie: **6 753 816,14 zł** – na 2020 rok;
 - 2) w kwocie: **6 131 202,20 zł** – na 2021 rok.
2. Drugim projektem realizowanym w budżecie 2020 roku (zarazem zaplanowanym do zakończenia i końcowego rozliczenia przyjętych założeń do zadań projektowych w 2020 roku) w ramach wykazu przedsięwzięć jest dofinansowany ze środków budżetu UE projekt oświatowy pn. „**Kształcenie na 5. Kompleksowy program wsparcia uczniów, nauczycieli i szkół podstawowych z terenu Miasta Leżajsk**” – kwota planu (limitu) wydatków **306 282,96 zł**.

Projekt oświatowy, który został wybrany w 2018 roku w ramach konkursu nr RPPK.09.02.00-IP.01-18-018/17 RPO WP na lata 2014 – 2020. Działanie nr 9.2 Poprawa jakości kształcenia ogólnego i przyjęty w tym samym roku do realizacji zakładał budżet w latach w latach 2018 – 2020 w kwocie ogółem : **2 059 665,36 zł**.

Głównym celem projektu jest zwiększenie jakości kształcenia ogólnego w trzech leżajskich szkołach podstawowych poprzez:

1. Rozwijanie kompetencji uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych.
 2. Zwiększenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji zawodowych nauczycieli w ramach szkoleń doskonalących, kursów i studiów podyplomowych.
 3. Stworzenie w szkołach podstawowych warunków do nauczania opartego na metodzie eksperymentu.
 4. Zwiększenie wykorzystania TIK w procesie nauczania.
 5. Dopuszczenie szkół podstawowych w pomoce dydaktyczne.
3. Kolejnym przedsięwzięciem przyjętym do wykonywania w latach 2020 – 2023 jest zadania pn. „**Ubezpieczenie majątku Gminy Miasto Leżajsk**” mającego na celu ubezpieczenie całego mienia Miasta i innych interesów gminy wraz z miejskimi jednostkami organizacyjnymi, w tym instytucjami kultury stanowiącego przedsięwzięcie, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ujętego w Załączniku Nr. 2 do niniejszej uchwały.

Ustalony został na tym przedsięwzięciu limit wydatków (nakłady finansowe) w łącznej wysokości **365 000,00 zł**, który w ramach realizacji zadania w poszczególnych latach

2020 – 2023 przedstawia się, jak poniżej:

- 1) w kwocie: **80 000,00 zł** – 2020 rok;
- 2) w kwocie: **90 000,00 zł** – 2021 rok;
- 3) w kwocie: **95 000,00 zł** – 2022 rok;
- 4) w kwocie: **100 000,00 zł** – 2023 rok.

4. W zakresie realizacji przedsięwzięć o charakterze wydatków bieżących określono w ramach przedsięwzięcia związanego z systemem gospodarki odpadami komunalnymi funkcjonującego na terenie Miasta Leżajska limit wydatków na tym przedsięwzięciu na 2021 rok w kwocie **2 870 000,00 zł**. Łączne nakłady finansowe na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi w latach 2020 – 2021 wynoszą kwotę **5 242 760,00 zł**, w tym ustalony limit wydatków na 2020 rok (kwota **2 372 760,00 zł**).

Zawarte w § 4 uchwały upoważnienie Burmistrza Leżajska do zaciągania w latach 2021 – 2023 zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w Załączniku Nr. 2 do niniejszej uchwały, ustalone zostało ogółem do łącznej kwoty **9 286 202,20 zł**, w tym:

- 1) 2021 rok – **9 091 202,20 zł**;
- 2) 2022 rok – **95 000,00 zł**;
- 3) 2023 rok – **100 000,00 zł**.

Upoważnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia działań jednostki, których płatności wykraczają poza rok budżetowy (2020) w zakresie wydatków bieżących związanych między innymi z dostawą mediów (energia elektryczna, woda, gaz, odbiór ścieków) oraz usług telekomunikacyjnych (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet i usługi pocztowe), a także usług prawnych (w zakresie kompleksowego doradztwa) i zleconego audytu wewnętrznego, zawiera uchwała wieloletniej prognozy finansowej.

Przychody budżetowe.

Plan przychodów budżetowych na 2020 rok określony został w łącznej wysokości **4 472 782,70 zł**. W ramach tej kwoty zaplanowano w 2020 roku zaciągnięcie kredytu bankowego – długoterminowego, którego spłata ma nastąpić w latach 2021 – 2025. W przyjętym scenariuszu planistycznym wieloletniej prognozy finansowej Miasta Leżajska w latach kolejnych tj. 2021 – 2025 nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

Rozchody budżetowe

Rozchody budżetowe ujęte w wieloletniej prognozie finansowej z tytułu spłaty długu w 2020 roku zaplanowano w wysokości **1 408 494,86 zł**. W przyjętej rocznej kwocie spłaty długu uwzględniono harmonogramy wynikające z zawartych już umów kredytowych tj. rat kredytów i pożyczek wymagalnych do zapłaty w latach 2020 – 2022 oraz uwzględniono harmonogram spłaty nowego długu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2020 roku w łącznej kwocie **4 472 782,70 zł**, którego termin spłaty określony została na lata 2021 – 2025.

Mając powyższe na uwadze, roczna kwota spłaty długu (plan rozchodów budżetowych) wynikająca z obowiązujących umów kredytowych ujęta na poszczególne lata (2021 – 2025) oraz przyjętego harmonogramu rocznej spłaty nowego długu zaciąganego w 2020 roku, przedstawia się następująco:

2021 rok – kwota **1 499 370,27 zł**;
2022 rok – kwota **1 000 000,00 zł**;
2023 rok – kwota **1 000 000,00 zł**;
2024 rok – kwota **1 000 000,00 zł**;
2025 rok – kwota **1 102 782,70 zł**.

Informacja o bieżących zobowiązaniach i zaległościach oraz składnikach długu Gminy Miasto Leżajsk przypadające do spłaty w 2020 roku oraz w latach następnych.

Zobowiązania Miasta Leżajska z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów bankowych długoterminowych wraz z wymagalnymi terminami spłat rat kapitałowych na dzień kończący 2020 rok planuje się, iż będą stanowić kwotę łączną w wysokości **5 602 152,97 zł**. Kwota niniejsza odzwierciedla obowiązujące roczne harmonogramy spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Roczna kwota spłaty długu na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek z poszczególnych tytułów tj. rodzaju posiadanych zobowiązań dłużnych, przedstawia się aktualnie, jak poniżej:

1. Na podstawie umowy o kredyt złotowy długoterminowy Nr 1013-33725 zawartej z **Bankiem Pocztowym S.A. w Bydgoszczy** w łącznej wysokości **2 205 336,13 zł**.

Kredyt w wysokości **300 000,00 zł**, termin zapadalności spłaty kredytu – 30.06.2020 rok.
Harmonogram spłat zobowiązania kredytowego:

2020 rok – **300 000,00 zł**.

2. Na podstawie umowy o kredyt złotowy długoterminowy Nr 6/2018/JST-41986 zawartej z **Bankiem Spółdzielczym w Leżajsku** w łącznej wysokości **829 630,86 zł**.

Kredyt w wysokości **629 630,86 zł**, termin zapadalności spłaty kredytu – 31.12.2020 rok.
Harmonogram spłaty zobowiązania kredytowego:

2020 rok – **629 630,86 zł**.

3. Na podstawie umowy pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w wysokości **388 098,27 zł**.

Pożyczka w wysokości **258 734,27 zł**, termin zapadalności spłaty pożyczki – 31.12.2021 rok.
Harmonogram spłaty pożyczki:

2020 rok – **129 364,00 zł**;
2021 rok – **129 370,27 zł**.

4. W wyniku wyłonienia wykonawcy na udzielenie usługi udzielenia w 2019 roku

kredytu bankowego długoterminowego przez **Bank Spółdzielczy w Leżajsku** w łącznej wysokości **1 349 500,00 zł**.

Kredyt w wysokości **1 349 500,00 zł**, termin zapadalności spłaty kredytu – 30.09.2022 rok.
Harmonogram spłaty zobowiązania kredytowego:

2020 rok – kwota **349 500,00 zł**;
2021 rok – kwota **600 000,00 zł**;
2022 rok – kwota **400 000,00 zł**.

5. Plan spłaty długu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2020 roku w formie kredytu bankowego długoterminowego na łączną kwotę **4 472 782,70 zł** przedstawia się w wieloletniej prognozie finansowej, jak poniżej:

2021 rok – kwota **770 000,00 zł**;
2022 rok – kwota **600 000,00 zł**.
2023 rok – kwota **1 000 000,00 zł**;
2024 rok – kwota **1 000 000,00 zł**;
2025 rok – kwota **1 102 782,70 zł**.

Wynik budżetu, nadwyżka operacyjna. Finansowanie deficytu oraz przeznaczanie nadwyżki budżetowej.

Wynik budżetu (Lp. 3 WPF) jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” (Lp. 1 WPF) – w tym pokazaną jako część dochodowa bieżąca i majątkowa ze szczególnym uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku – a pozycją „Wydatki ogółem” (Lp. 2 WPF), jako suma wydatków majątkowych i wydatków bieżących.

Wynik budżetu wskazuje na przyjętą konstrukcję założeń planowania budżetowego danego roku. Budżet Miasta Leżajskiego na 2020 rok jest planem dochodów i wydatków z założonym deficytem budżetu w łącznej wysokości (-) **3 064 287,84 zł**, który zostanie sfinansowany planowanymi przychodami budżetu z tytułu z tytułu zaciągnięcia w 2020 roku kredytu bankowego długoterminowego.

W budżecie Miasta Leżajskiego na 2020 rok ustalony został limit zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w 2020 roku w łącznej wysokości **5 472 782,70 zł**, z czego:

- 1) na finansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Leżajskiego
- limit w wysokości **804 683,00 zł**;
- 2) na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie inwestycyjne pn. „**Kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskiej w Leżajsku**”
- limit w wysokości **2 259 604,84 zł**;
- 3) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów
- limit w wysokości **1 408 494,86 zł**;

- 4) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu
- limit w wysokości **1 000 000,00 zł.**

Jednocześnie przyjęte zostało założenie planistyczne konstruowania na każdy rok następny budżetu (lata 2021 – 2025) z zaplanowaną nadwyżką budżetową z celowym jej przeznaczeniem na sfinansowanie rocznej kwoty spłaty długu oraz sfinansowania wydatków majątkowych, bez potrzeby zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leżajska określona na lata 2021 – 2025 zakłada ujęcie w poszczególnych latach realizacji budżetu określone wielkości nadwyżki operacyjnej, która dla danego roku wynika z różnicy pomiędzy zakładanym planem dochodów bieżących a przyjętym do realizacji planem wydatków bieżących, powiększonych o wydatki na obsługę długu. Wartość przyjętej nadwyżki operacyjnej (Lp. 7.1 WPF), jako różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 2020 rok, to kwota w wysokości **2 775 911,00 zł.**

Założono w prognozie wieloletniej Miasta Leżajska, iż wartość przyjętej nadwyżki operacyjnej na kolejne lata począwszy od 2021 roku wzrasta w ujęciu do 2020 roku oraz pozostaje niemalże na nie zmienionej wysokości planu rocznego określonego dla lat 2022 – 2025. Powodem tego stanu rzeczy jest przyjęte do realizacji na lata kolejne założenie planistyczne, iż nieznacznie wzrasta poziom planu dochodów bieżących wraz ze wzrostem wydatków bieżących.

W wyniku tak przyjętego scenariusza planistycznego, w związku z przeprowadzoną analizą finansową wyniku możliwości dochodowości budżetu w latach następnych, ustabilizowany kwotowo został poziom planu wydatków majątkowych, których źródłem finansowania oprócz zaplanowanych dochodów majątkowych są wyłącznie własne środki budżetowe, stanowiące nadwyżkę budżetową w danym roku pomniejszoną zarazem o wartość rocznej kwoty spłaty długu z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych – długoterminowych.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowiąca o przyjęciu wysokości nadwyżki operacyjnej w latach kolejnych tj. 2021 – 2025 przedstawia się, jak poniżej:

2021 rok – kwota **3 709 370,27 zł;**
2022 rok – kwota **3 700 000,00 zł;**
2023 rok – kwota **3 800 000,00 zł.**
2024 rok – kwota **3 800 000,00 zł;**
2025 rok – kwota **3 902 782,70 zł.**

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu (Lp. 6 WPF) ujęta w prognozie wieloletniej Miasta Leżajska pokazuje jego wartość na koniec każdego roku, która jest wynikiem działania (obliczonego sumarycznie w skali każdego roku): dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Dług na koniec 2020 roku został określony w wysokości **5 602 152,97 zł.** W związku z przyjętymi w prognozie wieloletniej założeniami (począwszy od 2021 roku) braku zaciągania nowego zobowiązania dłużnego – kredytu długoterminowego i jednoczesną

(założoną w planie rozchodów budżetowych) spłatą rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, roczna kwota spłaty długu ma być dokonywana w wartościach wypracowanych nadwyżek budżetowych (dochody minus wydatki).

W przyjętym wariantcie planistycznym w zakresie posiadanego w poszczególnych latach długu oraz przyjętego sposobu zarządzania nim, założono ostateczną jego spłatę w 2025 roku. Kwota długu w latach 2021 – 2025 kształtuje się, jak poniżej:

2021 rok – **4 102 782,70 zł;**
2022 rok – **3 102 782,70 zł;**
2023 rok – **2 102 782,70 zł.**
2024 rok – **1 102 782,70 zł;**
2025 rok – **0,00 zł.** (całkowita spłata długu).

Przyjmuje się w prognozie wieloletniej założenie planistyczne, że dług (roczna kwota jego spłaty) poczynszy od 2021 roku finansowany będzie wyłącznie z własnych środków budżetowych wypracowanych w postaci nadwyżki budżetowej zaplanowanej na dany rok budżetowy.

Pozycja informacyjna w prognozie (Lp. 8.4 WPF) i (Lp. 8.4.1 WPF) wskazuje na fakt spełnienia dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie w pozycji (Lp. 8.3 WPF) i (Lp. 8.3.1 WPF), obliczony został wskaźnik wynikający z art. 243 uofp w poszczególnych latach objętych prognozą, stanowiący procentowe ujęcie maksymalnej wartości spełnienia wskaźnika do odzwierciedlenia w danym roku planowanej łącznej rocznej kwoty spłaty zobowiązań dłużnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Leżajsk określonej na lata 2020 – 2025 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach objętych prognozą zostaje spełniona.

Ocena ryzyka realizacji przyjętego w wieloletniej prognozie finansowej scenariusza kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w perspektywie ewentualnych konsekwencji braku spełnienia wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotyczącego spłaty zobowiązań.

Założenia zaprezentowane w objaśnieniach przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Leżajsk na lata 2020 – 2025 odnoszą się do określenia podstawowych wskaźników planistycznych, w tym:

- planu dochodów i wydatków budżetowych,
- przychodów i rozchodów,
- sposobu finansowania długu w formie przeznaczania nadwyżki budżetowej jako założonego źródła finansowania spłaty długu,
- finansowania wydatków majątkowych w planie danego roku.

Jednocześnie zawierają one pewien poziom ryzyka wynikający z braku spełnienia założeń planistycznych i naruszenia art. 243 ustawy o finansach publicznych (dotyczy wyliczenia indywidualnego wskaźnika spłaty kwot zobowiązań z tytułu kredytów do planowanych

dochodów ogółem w stosunku do średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem). Świadomość tego faktu zobowiązuje do przedstawienia scenariusza niwelującego skutki założonego poziomu ryzyka.

Scenariusz bieżącego reagowania w przypadku wystąpienia prawdopodobieństwa powstałych rozbieżności założonych w budżecie Miasta i odzwierciedlonych w wieloletniej prognozie finansowej przedstawia się następująco:

1. Przy ewentualnym braku realizacji planowanych dochodów bieżących następować powinna korekta planu dochodów i jednocześnie wydatków bieżących lub wydatków majątkowych (utrata źródeł finansowania inwestycji) o poziom oszacowanych niedoborów.

W ten sposób zachowana zostaje w budżecie zaplanowana do realizacji nadwyżka operacyjna, która stanowi źródło finansowania spłaty długu w pierwszej kolejności oraz wydatkowania środków na zaplanowane do realizacji inwestycje. Korekta planu wydatków o wartości wynikające z braku realizacji planu dochodów budżetowych (w przypadku braku zastosowania korekty planu dochodów i wydatków) winna nastąpić w formie wstrzymania planowanych płatności środków budżetowych w jednostkach organizacyjnych Miasta.

2. Ewentualny brak wykonania planu dochodów majątkowych w części dotyczącej dochodów ze sprzedaży składników majątkowych powinien zostać odzwierciedlony w realizacji ponadplanowych dochodów bieżących. Może jednocześnie nastąpić w formie korekty planu dochodów majątkowych (w części planu związanej ze sprzedażą majątku) oraz planu wydatków majątkowych o wartości oszacowanych niedoborów (utrata źródeł finansowania wydatków majątkowych związanych z wykupami terenów pod przyszłe inwestycje).

W ten sposób zachowana zostaje w budżecie zaplanowana do realizacji nadwyżka operacyjna (tj. powiększone ponadplanowe dochody bieżące kosztem braku realizacji dochodów majątkowych), która stanowi źródło finansowania zaplanowanych do realizacji wydatków majątkowych związanych między innymi z wykupami terenów pod przyszłe inwestycje. Korekta planu wydatków o wartości wynikające z niewykonania planu dochodów majątkowych może nastąpić również poprzez wstrzymanie wydatkowania środków.

3. Brak realizacji planu pozostałych dochodów majątkowych niezwiązanych ze sprzedażą składników majątkowych powinien zostać odzwierciedlony w realizacji ponadplanowych dochodów bieżących powiększonych ewentualnie o wprowadzone do budżetu przychody z tytułu wolnych środków budżetu lub nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – wypracowane z rozliczeń bilansowych z lat poprzednich lub ograniczenia realizacji planu wydatków. W przypadku braku takiej ewentualności, kwoty uzupełnienia oszacowanych niedoborów w realizacji dochodów majątkowych stanowią odpowiedni poziom utraty finansowania zaplanowanych w roku budżetowym zadań inwestycyjnych.

W związku, iż niniejsza prognoza nie przewiduje w latach 2021 – 2025 konstrukcji budżetu z założonym deficytem pokrywanym przychodami budżetowymi w postaci długoterminowego kredytu bankowego, **poziom planowanych wydatków majątkowych i ich określona kwota jest uzależniona od faktycznej realizacji dochodów majątkowych oraz zaplanowanej nadwyżki budżetowej w części nadwyżki operacyjnej** (dochody

bieżące ogółem minus wydatki bieżące ogółem) **jednocześnie pomniejszonej o kwotę spłaty długu**, w tym roczną kwotę spłaty długu z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów.

Ryzyko braku odpowiednio wypracowanej nadwyżki operacyjnej w tym nadwyżki budżetowej w latach 2020 – 2025 ma swoje źródło w przyjętym poziomie wzrostu (skala rok do roku) planowanych do realizacji dochodów budżetowych jak również z przyjętym poziomem wydatków bieżących.

4. W zakresie wydatków inwestycyjnych ryzyko niespełnienia przyjętych wartości planistycznych w prognozie i w efekcie braku wypracowania odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej (stanowiącej w części źródło finansowania wydatków majątkowych obok planowanej nadwyżki budżetowej) związane jest ostatecznie z przeszacowaniem planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych, a zarazem braku realnego oszacowania skali możliwości źródeł ich finansowania z budżetu danego roku.

W efekcie powyższego, źródło finansowania wydatków majątkowych stanowi (odpowiednio): skala planowanych do realizacji dochodów majątkowych ogółem powiększonych o wypracowaną nadwyżkę operacyjną pomniejszoną odpowiednio o część, która stanowi bezpośrednio kwotę nadwyżki budżetowej stanowiącej źródło finansowania rocznej kwoty spłaty długu. Ponadto, wypracowana z rozliczenia bilansowego z lat poprzednich kwota wolnych środków lub nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych może stanowić źródło finansowania spłaty długu (w efekcie zmniejszenie zaplanowanego do zaciągnięcia w danym roku nowego zobowiązania dłużnego) lub finansowania wydatków majątkowych. Zaciągnięcie zobowiązania kredytowego (przychody budżetowe) na spłatę długu w danym roku jest możliwe w sytuacji, gdy zaplanowany wysoki poziom przyjętych do realizacji wydatków majątkowych (inwestycji) *de facto* nie znajduje źródła w zaplanowanej na dany rok nadwyżce budżetowej lub w sytuacji zaplanowanego deficytu budżetu, w nadwyżce operacyjnej, jak to ma miejsce w budżecie zaplanowanym do realizacji w 2020 roku.