



PROJEKT Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Iławy na lata 2021 -2029



IŁAWA *inspire*

Zarządzenie nr 0050-138/2020
Burmistrza Miasta Iławy
z dnia 13 listopada 2020 roku

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2021 - 2029**

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

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2021-2029 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w tej prognozie, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedkłada się opracowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2021-2029 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miejskiej w Iławie.

§ 3.

1. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicach urzędowych na terenie Miasta Iławy oraz w Urzędzie Miasta Iławy z wyłożeniem do wglądu załączników w Wydziale Budżetu i Finansów Urzędu Miasta Iławy.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

B U R M I S T R Z
M I A S T A I Ł A W Y

Dawid Kopaczewski

Uchwała Nr / /
Rady Miejskiej w Ławie
z dnia roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy
na lata 2021-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.), Rada Miejska w Ławie uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Ławy na lata 2021 - 2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć planowanych i realizowanych w latach 2021 - 2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Ławy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku 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.

§ 5.

Upoważnia Burmistrza Miasta Ławy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Ławy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku 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.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Ławy.

§ 7.

Uchyla się Uchwałę Nr XVI/158/19 Rady Miejskiej w Ławie z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2020-2029, wraz ze zmianami.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Ławie

Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
9.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 469 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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	1 469 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	w środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 469 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	w środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	838 084,45	35 370,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	817 625,53	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	w finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	817 625,53	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 113 518,94	746 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 620 450,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	w finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9 620 450,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	18 034 603,39	13 038 370,20	8 090 900,00	4 949 000,00	2 609 571,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	z tego: bieżące	949 084,45	35 370,20							

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Iławy na lata 2021-2029

1 Informacje ogólne.

Zgodnie z Ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku jednostki samorządu terytorialnego mają obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej jednostki tzw. WPF. Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem strategicznym i umożliwia dokonanie oceny sytuacji finansowej jednostki. Na WPF składają się następujące dokumenty planistyczne tj.:

- 1) wieloletnia prognoza finansowa obrazująca podstawowe wielkości budżetu jednostki, w tym kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wielkości środków do dyspozycji jednostki zarówno na obsługę długu i na wydatki majątkowe wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań jednostki, gdzie pokazuje się na przestrzeni lat poziom zadłużenia jednostki, a zarazem prognoza ta przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego jak i długu nowego, w dokumencie tym określone są limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą obciążenia budżetu długiem oraz sposób sfinansowania tego długu,
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, gdzie ujęte są dla każdego roku rodzaje przedsięwzięć, kwoty wydatków na te przedsięwzięcia oraz określone są limity zobowiązań na tych przedsięwzięciach.

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 – 2029 (rok 2029 jest to rok z upływem, którego wygasa poręczenie udzielone przez Miasto Spółdzielni Mieszkaniowej „Przyszłość”) posłużono się założeniami i wskaźnikami opracowanymi przez Ministra Finansów oraz urealnioną prognozą na lata 2020 – 2029. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów w stosunku do roku 2020 oraz zmniejszenie wydatków uwzględniając w/w wskaźniki oraz sytuację gospodarczą miasta.

Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Iławy na lata 2021-2029 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego była:

- 1) analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2020 oraz przewidywane wykonanie budżetu 2020 roku,
- 2) analiza sytuacji finansowej Miasta w roku bieżącym,
- 3) analiza kształtowania się poziomu zadłużenia oraz wysokości obsługi tego założenia,
- 4) analiza potrzeb inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania.

2. Założenia w zakresie prognozy dochodów budżetowych Miasta Iławy na lata 2021 – 2030.

Głównymi czynnikami wpływającymi na kształtowanie się dochodów budżetowych jest sytuacja gospodarcza w kraju oraz w naszym Mieście, obecny stan zagrożenia epidemiologicznego, jak również zmiany systemowe w podatkach i opłatach, prognozowane stawki podatków. Analizując dotychczasowe wykonanie dochodów budżetowych, biorąc pod uwagę założenia makroekonomiczne jak i sytuację finansową i gospodarczą miasta, w tym sytuację finansową podatników - w zakresie płatności wobec

budżetu miasta, przyjęto w prognozie finansowej na rok 2021 dochody na poziomie 100,14% przewidywanego wykonania dochodów 2020 roku. W 2021 roku zaplanowano dochody w wysokości 193.854.277,72 zł. Na lata następne również zaplanowano wzrost niektórych dochodów, co związane jest z wzrostem dochodów z PIT 11, pozostałych podatków i opłat oraz dochodów z CIT. Założono natomiast spadek dochodów majątkowych. Zakłada się również coroczny wzrost subwencji ogólnej i dotacji z budżetu państwa. Na źródła dochodów majątkowych składają się przede wszystkim dochody ze sprzedaży mienia gminnego oraz środki z UE na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Planowanie w każdym roku osiągnięcia określonej wielkości dochodu ze sprzedaży mienia gminnego jest obarczone znacznym ryzykiem. Ponadto Miasto posiada ograniczone możliwości, co do sprzedaży nieruchomości i w związku z tym musi prowadzić racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym. W oparciu o analizę stanu mienia komunalnego planuje się w roku 2021 pozyskać jeszcze znaczne środki ze sprzedaży mienia na realizację zadań inwestycyjnych. Trzeba będzie dołożyć wielu starań, aby zaplanowane wpływy uzyskać, bowiem jest to jedno ze źródeł finansowania inwestycji oraz istotny element wpływający na wielkość wskaźników zadłużania się miasta.

3. Założenia w zakresie prognozy wydatków budżetowych Miasta Ławy na lata 2021 - 2029.

Wydatki budżetowe roku 2021 zostały zaplanowane w wysokości 194.224.877,58 zł i są one niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2020. W zakresie wydatków bieżących przyjęto wzrost tych wydatków o 5,98%, natomiast wydatki majątkowe stanowią 72,28% przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2020. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat wraz z odsetkami. W roku 2021 planuje się zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 7.600.000,00 zł. Rok 2029 jest ostatnim rokiem, na który udzielono poręczenia dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Przyszłość” w Ławie kredytów z Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na budowę budynków mieszkalnych. W roku 2021 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń zostały zaplanowane w wysokości 62.352.344,00 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego obejmują całość wydatków w zakresie rozdziałów 75018 – Urzędy marszałkowskie, 75022 – Rady gmin, 75023 – Urzędy gmin.

4. Założenia dotyczące przedsięwzięć ujętych w WPF w latach 2019 - 2029.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W załączniku tym wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidzianych do zawarcia, realizowane zadania i projekty. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono, jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2020 roku do końca okresu realizacji zadań.

5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Miasta w latach 2021 - 2029.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2020 roku wyniesie 40.300.000 zł. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2021 roku przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 7.600.000,00 zł. Kredyt ten zostanie przeznaczony na pokrycie deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wysokość rat kredytowych do spłaty w 2021 roku wynosi 7.600.000 zł. A zatem stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów wyniesie na 31.12.2021 roku 40.300.000,00 zł.

Według obecnego stanu prawnego odnośnie ustawy o finansach publicznych relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów w poszczególnych latach objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia wskaźnika spłaty.

6. Wnioski.

Z analizy poszczególnych dokumentów Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2021 - 2029 roku wynika, że zakłada się utrzymanie zadłużenia na tym samym poziomie. W tym celu niezbędne jest ograniczanie wydatków bieżących i maksymalizacja dochodów.

Opracował: Skarbnik Miasta Iławy

Joanna Wiśniewska

Zatwierdził: Burmistrz Miasta Iławy

Dawid Koapczewski

Iława, 13 listopada 2020 rok