



PROJEKT Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Iławy na lata 2022 -2032



IŁAWA *inspiration*

Zarządzenie nr 0050-120/2021
Burmistrza Miasta Ławy
z dnia 12 listopada 2021 roku

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2022 - 2032**

Na podstawie art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2022-2032 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w tej prognozie, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedkłada się opracowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2022-2032 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości:

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

§ 3.

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

BURMISTRZ
MIASTA ŁAWY

Dawid Kopaczewski

Uchwała Nr / /
Rady Miejskiej w Iławie
z dnia roku

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy
na lata 2022-2032**

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 2021, poz. 305 z późn. zm.), Rada Miejska w Iławie uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Iławy na lata 2022 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć planowanych i realizowanych w latach 2022 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

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

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Iławy 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 Iławy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Iławy 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 XXVIII/307/20 Rady Miejskiej w Ławie z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2021-2029, wraz ze zmianami.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Ławie

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	12 349 698,82	7 460 900,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	z bieżące	84 400,20										
10.1.2	majątkowe	12 265 298,62	7 460 900,00	1 950 000,00								
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadającego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy											
10.5	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
10.6	Spłaty o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	7 100 000,00	6 700 000,00	6 600 000,00	6 400 000,00	4 200 000,00	4 300 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług											
10.7.1	w spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3											
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka											
10.7.2.1	w zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia											
10.7.2.1.1	tytuł: 2019 r.											
	w tym:											
	w dokonywana w formie wydatku bieżącego											
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji											
10.8	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in.: Umorzenia, różnice kursowe)											
10.9	Wcześniej spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych											
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19											
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu limitu spłaty zobowiązań											

L.p.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
		Od	Do													
1.3.2.9	UM	2021	2024	1 155 000,00	50 000,00	300 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.10	UM	2021	2024	829 920,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.11	UM	2020	2023	628 697,28	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	UM	2021	2023	510 000,00	350 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	UM	2021	2022	110 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.14	UM	2021	2022	290 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.15	UM	2020	2022	180 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.16	UM	2021	2022	140 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.17	UM	2021	2022	90 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.18	UM	2021	2022	3 306 800,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.19	UM	2021	2022	1 071 500,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.20	UM	2021	2022	65 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
					40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

BURMISTRZ
MIASTO ILAWY
Dawid K. Pacusowski

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Iławy na lata 2022-2032

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 2022 – 2032 (rok 2032 jest to rok z upływem, którym zadłużenie wynosi 0,00zł) posłużono się założeniami i wskaźnikami opracowanymi przez Ministra Finansów oraz urealnioną prognozą na lata 2021 – 2032. Przyjęto spadek ogólnych kwot dochodów w stosunku do roku 2021 oraz zmniejszenie wydatków uwzględniając w/w wskaźniki oraz sytuację gospodarczą miasta.

Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Iławy na lata 2022-2032 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego była:

- 1) analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2021 oraz przewidywane wykonanie budżetu 2021 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 2022 – 2032.

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 2022 dochody na poziomie 87,26% przewidywanego wykonania dochodów 2021 roku. W 2022 roku zaplanowano dochody w wysokości 169.129.749,00 zł. Na lata następne zaplanowano spadek niektórych dochodów, co związane jest z spadkiem dochodów z PIT 11, dochodów z CIT. Założono również spadek dochodów majątkowych. Zakłada się również spadek subwencji i dotacji z budżetu państwa. Na spadek dochodów w największym stopniu przyczyniło się przeniesienie programu 500 + do ZUS. Natomiast zakłada się wzrost wpływów z podatków i opłat oraz wzrost dochodów z sprzedaży majątku, pozostałych dochodów oraz wzrost środków pozyskanych z innych źródeł.

3. Założenia w zakresie prognozy wydatków budżetowych Miasta Iławy na lata 2022 - 2032.

Wydatki budżetowe roku 2022 zostały zaplanowane w wysokości 177.741.304,82 zł i są one niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2021. W zakresie wydatków bieżących przyjęto spadek tych wydatków o 4,38%, natomiast wydatki majątkowe stanowią 70,80 % przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2021. 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 2022 planuje się zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 10.100.000,00 zł. Rok 2032 jest rokiem, na który planowana wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 0,00zł. W roku 2022 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń zostały zaplanowane w wysokości 66.014.727,00 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 2017 - 2032.

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 2022 roku do końca okresu realizacji zadań.

5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Miasta w latach 2022 - 2032.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2021 roku wyniesie 40.300.000 zł. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2022 roku przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 10.100.000,00 zł. Kredyt ten zostanie przeznaczony na pokrycie deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wysokość rat kredytowych do spłaty w 2022 roku wynosi 7.100.000 zł. A zatem stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów wyniesie na 31.12.2022 roku 43.300.000,00 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 Ławy na lata 2022 - 2032 roku wynika, że zakłada się wzrost zadłużenia o 3.000.000,00 zł. W perspektywie wieloletniej niezbędne jest ograniczanie wydatków bieżących i maksymalizacja dochodów.

Opracował: Skarbnik Miasta Ławy

Joanna Wiśniewska

Zatwierdził: Burmistrz Miasta Ławy

Dawid Koapczewski

Ława, 12 listopada 2021 rok