

PROJEKT
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA IŁAWY
NA LATA 2017 – 2029



Listopad 2016

Zarządzenie nr 0050-72/2016
Burmistrza Miasta Iławy
z dnia 10 listopada 2016 roku

w sprawie: **projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2017 - 2029**

Na podstawie art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2017-2029 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w tej prognozie, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedkłada się w terminie do 15 listopada 2016 roku opracowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Iławy na lata 2017-2029 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

Adam Żyliński

Uchwała Nr / /
Rady Miejskiej w Ławie
z dnia roku

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy
na lata 2017-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 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 2013, poz. 885 z późn. zm.), Rada Miejska w Ławie uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Ławy na lata 2017 - 2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć planowanych i realizowanych w latach 2017 - 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 XVIII/151/15 Rady Miejskiej w Ławie z dnia 14 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ławy na lata 2016-2029, wraz ze zmianami.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Ławie

B U R M I S T R Z
M I A S T A Ł A W Y

Adam Żyliński

Wyszczególnienie															
1. Dochody ogółem															
Dochód budżetu															
w tym:															
dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych															
dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych															
podatki i opłaty															
z podatków od nieruchomości															
z soborności opłatowej															
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące															
Dochoły majątkowe															
w tym:															
ze sprzedaży majątku															
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje															
2. Wydatki ogółem															
Wydatki bieżące															
w tym:															
z tytułu pozostałości z gwarancji															
w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy															
na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na warunkach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu działając z budżetu państwa															
wydatki na obsługę długu															
w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ustawy															
w tym: 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, zadania i rozliczenia funduszy / tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wieloletnią kopię)															
w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy; z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład własny															
Wydatki majątkowe															
3. Wynik budżetu															
4. Przychody budżetu															
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych															
w tym: na pokrycie deficytu budżetu															
Wniosek środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy															
w tym: na pokrycie deficytu budżetu															
(kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych)															
w tym: na pokrycie deficytu budżetu															
inne przychody nieuwzględnione z zaciąganiem długu															
w tym: na pokrycie deficytu budżetu															
Rozchody budżetu															

0,00 0,00 0,00
B U R M I S T I Z
M L A S T A I L A N Y

Adam Zyliński

Wyszczególnienie															2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5.1	Spłaty w kapitałowych kredytach i pożyczkach oraz wypłaty papierów wartościowych														8 300 000,00	8 800 000,00	7 700 000,00	6 135 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 572 312,75	0,00					
5.1.1	w tym: kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy w tym:																										
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy																										
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy																										
5.1.1.3	kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3 ustawy																										
5.2	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu																										
6.	Kwota długu														30 507 312,75	21 707 312,75	14 007 312,75	7 872 312,75	5 272 312,75	2 572 312,75	0,00						
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przeliczeń przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych																										
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																										
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi														1 771 863,00	18 648 298,00	14 000 000,00	14 315 933,00	12 016 860,00	10 298 633,00	9 738 501,00	11 162 563,00	10 220 306,00	10 106 878,00	9 986 939,00	9 893 085,00	9 348 238,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki z wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki														4 030 091,25	20 603 298,00	15 100 000,00	16 415 933,00	14 016 860,00	12 827 449,00	12 310 813,75	11 162 563,00	10 220 306,00	10 106 878,00	9 986 939,00	9 893 085,00	9 348 238,00
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań																										
9.1	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														7,38%	8,22%	7,05%	6,43%	2,82%	2,88%	2,52%	0,25%	0,26%	0,26%	0,27%	0,25%	0,11%
9.2	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														7,38%	8,22%	7,05%	6,43%	2,82%	2,88%	2,52%	0,25%	0,26%	0,26%	0,27%	0,25%	0,11%
9.3	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy																										
9.4	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														7,38%	8,22%	7,05%	6,43%	2,82%	2,88%	2,52%	0,25%	0,26%	0,26%	0,27%	0,25%	0,11%
9.5	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)														6,00%	16,58%	12,88%	15,02%	12,46%	10,70%	9,90%	10,77%	9,77%	9,42%	9,08%	8,76%	8,12%
9.6	Doposażony wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														11,34%	9,28%	9,83%	11,82%	14,83%	13,45%	12,73%	11,02%	10,46%	10,15%	9,99%	9,42%	9,09%
9.6.1	Doposażony wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														12,47%	9,91%	10,46%	11,82%	14,83%	13,45%	12,73%	11,02%	10,46%	10,15%	9,99%	9,42%	9,09%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok														tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
10.	Przenieszenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:														0,00	6 845 000,00	6 600 000,00	4 035 000,00	600 000,00	171 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty budżetu, porzeki i wypłaty papierów wartościowych														0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZA
MIASTA HAWA
Adam Zyliński

Wyszczególnienie		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych														
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane													
11.2	Wydatki związane z finansowaniem ogólnego systemu emerytalnego													
11.3	Wydatki ogólne budżetu art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	19 472 324,00												
11.3.1	bezspec.	3 500,00												
11.3.2	mapkowe	19 468 824,00	13 915 798,00											
11.4	Wydatki inwestycyjne kapitałowe													
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne													
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji													
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
12.1	Dochody budżetu na program, projekt lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania													
12.2	Dochody majątkowe na program, projekt lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania													
12.3	Wydatki bieżące na program, projekt lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
12.3.2	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													
12.4	Wydatki majątkowe na program, projekt lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
12.4.2	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													
12.5	Wydatki na wkład krajowy w wyłączeniu z budżetu państwa, projekta lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami													
12.5.1	- w tym w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania													
13. Kwoty dotyczące projektu i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku														
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z projektu przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po finansowaniu i porównaniu samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej													
13.2	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)													
13.3	Wydatki na zobowiązania podlegające umorzeniu, o których mowa w art. 130 ustawy o działalności leczniczej													
13.4	Wydatki na opłaty za przejęcie zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasobach określonych w przepisach o działalności leczniczej													
13.5	Kwota na spłatę projektów i zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej finansowanego na zasobach określonych w przepisach o działalności leczniczej													

Wyszczególnienie		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przypadających do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej													
13.7.	Wydatki bezwzględnie na pokrycie długów finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej													
14. Dane uzupełniające o długi i jego spłatę														
14.1.	Spłaty na kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wymagające wypłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	8 700 000,00	8 800 000,00	7 700 000,00	6 135 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 572 312,75						
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu													
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:													
14.3.1.	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, których nie w pkt 14.3													
14.3.2.	zwolnienie z umówami zaliczającymi do tytułów dłużnych należności w podstawowy dług publiczny													
14.3.3.	wypłaty z tytułu wygaśniętych pożyczek i gwarancji													
14.4.	Wynik operacji niekaptowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)													

BURMISTRZ
 MIASTA ILAWY
Adam Żyliński

Wykaz przedsięwzięć Miasta Iławy na lata 2017 - 2029

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna za realizację programu	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	nakłady publiczne do końca 2016	rok												Limit zobowiązań					
			od	do			2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		2029				
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3.) z tego:																							
1.1.	Wydatki majątkowe																							
1.1.1.	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 z tego:																							
1.1.1.1.	Wydatki majątkowe																							
1.1.1.1.1.	Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej - Uprawnienie systemu informacji turystycznej	UM	2010	2017																				
1.1.1.1.2.	Wydatki majątkowe																							
1.1.1.1.2.1.	Budowa Galerii Jazowej - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2018																				
1.1.1.1.2.2.	Przebudowa hali poprzemysłowej na cele społeczne w rejonie ul. Jasielskiej - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2016																				
1.1.1.2.3.	Rewitalizacja hali sportowej o wymiarach 40m x 20m przy SSP 3 - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2018																				
1.1.1.2.4.	Uzbrojenie terenów po byłych ZPZ - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2018																				
1.1.1.2.5.	Rewitalizacja skweru przy ul. Królowej Jadwigi - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2017																				
1.1.1.2.6.	Skomunikowanie ul. Jasielskiej z ul. Węgierską - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2018																				
1.1.1.2.7.	Zagospodarowanie turystyczne brzozy rzeki Iławy i jeziora Iławskiego - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2015	2018																				
1.1.1.2.8.	Zagospodarowanie lasu miejskiego przy ul. Sienkiewicza - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	UM	2016	2018																				
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:																							
1.2.1.	Wydatki majątkowe																							
1.2.2.	Wydatki majątkowe																							

BURMISTRZ
MIASTA IŁAWY
Adam Żyliński

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Iławy na lata 2017-2029

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 2017 – 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 2016 – 2029. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków uwzględniając w/w wskaźniki oraz sytuację gospodarczą miasta.

Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Iławy na lata 2017-2029 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego była:

- 1) analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2016 oraz przewidywane wykonanie budżetu 2016 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 2017 – 2029.

Głównymi czynnikami wpływającymi na kształtowanie się dochodów budżetowych jest sytuacja gospodarcza w kraju oraz w naszym Mieście, 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 2017 dochody na poziomie 109,77 % przewidywanego wykonania dochodów 2016 roku. W 2017 roku zaplanowano dochody w wysokości 138.885.460 zł. Na lata następne również zaplanowano wzrost

dochodów, co związane jest z planowaną podwyżką podatków lokalnych, z tendencją zbliżania się do stawek maksymalnych, wzrostem pozostałych podatków i opłat, jak również wzrostem dochodów z PIT i CIT. 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 2017 pozyskać jeszcze znaczne środki ze sprzedaży mienia na realizację zadań inwestycyjnych. Natomiast w latach 2018-2029 planuje się znacznie mniejsze wpływy z tego źródła, bowiem w dalszej perspektywie czasowej trudno jest przewidzieć kierunki kształtowania się rynku nieruchomości. Z analizy posiadanych nieruchomości do ewentualnej sprzedaży wynika, że osiągnięcie zaplanowanych dochodów będzie trudne, ale nie niemożliwe. 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, obowiązujących od 2014 roku.

3. Założenia w zakresie prognozy wydatków budżetowych Miasta Ławy na lata 2017 - 2029.

Wydatki budżetowe roku 2017 zostały zaplanowane w wysokości 142.916.001 zł i są one wyższe o 16 % od przewidywanego wykonania 2016 roku. W zakresie wydatków bieżących przyjęto wzrost tych wydatków o 7,41 % natomiast wydatki majątkowe stanowią 183,52 % przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2016. 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 2017 planuje się zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu i realizację wydatków majątkowych w wysokości 10.072.312,75 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 2017 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń zostały zaplanowane w wysokości 43.200.523 zł i są one wyższe o 5,29 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2016 roku. 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 - 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 2017 roku do końca okresu realizacji zadań

5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Miasta w latach 2017 - 2029.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2016 rok wyniesie 28.735.000 zł. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2017 roku przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 10.072.312,75 zł. Kredyt ten zostanie przeznaczony na pokrycie

deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wysokość rat kredytowych do spłaty w 2017 roku wynosi 8.300.000 zł. A zatem stan zadłużenia Miasta z tytułu kredytów wyniesie na 31.12.2017 roku 30.507.312,75 zł.

Według obecnego stanu prawnego odnośnie ustawy o finansach publicznych od roku 2014 obowiązują nowe przepisy, gdzie 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 2017 - 2029 roku zakłada się minimalne zwiększenie zadłużenia. W tym celu niezbędne jest ograniczanie wydatków bieżących i maksymalizacja dochodów. Trudna sytuacja, bowiem nie pozwoli mimo wszystko na realizację wielu zadań inwestycyjnych.

Opracował: Skarbnik Miasta Ławy

Ewa Moszczyńska

Zatwierdził: Burmistrz Miasta Ławy

Adam Żyliński

Ława, 7 listopad 2016 roku