

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2025 dla Miasta Podkowy Leśnej.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata prognozowane do 2025 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Podkowy Leśnej. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto plan budżetu na 2015 rok. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów na wydatki majątkowe. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015-2025 został zaplanowany na podstawie prognoz makroekonomicznych Ministerstwa Finansów. Prognoza finansowa została przygotowana w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetowych z uwzględnieniem Produktu Krajowego Brutto PKB i średniorocznej inflacji. Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025 poprzedziła analiza finansowa Miasta Podkowy Leśnej.

Dochody:

Plan budżetu miasta w zakresie dochodów na 2015 rok założono w kwocie 25.650.410 zł, co stanowi w stosunku do planu 2014 wzrost o ok. 5 %.

Dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych paragrafach. Wzrost dochodów na 2015 rok zaplanowano na podstawie znacznie zwiększonych wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych i opłaty od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych, a także uzyskanych (na 2015 rok) dotacji na zadania inwestycyjne.

W kolejnych latach zaplanowano wzrost dochodów budżetowych o ok. 3 % w stosunku do roku 2016.

Wydatki:

Plan budżetu miasta w zakresie wydatków ogółem na 2015 rok założono w kwocie 27.050.410 zł. Zmniejszono je w stosunku do planu 2014 o ok. 1,8 %.

W 2015 roku i kolejnych latach założono dyscyplinę wydatków bieżących.

Plan wydatków majątkowych na 2015 rok zwiększono o ok. 5 % w stosunku do roku 2014.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje załączniki z wykazem przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych (inwestycji) zgodnie z art.226 ust.4 pkt.1 ufp.

Przychody:

W 2015 roku nie planuje się pobierania kredytów. Deficyt budżetu pokrywany jest wolnymi środkami pozostającymi na rachunku bieżącym budżetu miasta.

Na dzień dzisiejszy miasto nie planuje zaciągania pożyczek wyprzedzających na finansowanie inwestycji dotowanych z Unii Europejskiej.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłatę zaplanowano do 2025 roku.

Jako bazowy do wyliczenia długu miasta przyjęto 2010 rok.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami bez przychodów, a wydatkami bez rozchodów. W 2015 r. stanowi on wartość ujemną i wynosi 1.400.000 zł. Każdy następny rok budżetowy zamyka się nadwyżką dochodów nad wydatkami. Nadwyżka przeznaczona zostaje na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych na wydatki inwestycyjne w mieście.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w art. 243 zawarte są w tablicy nr 1.

Prognoza kwoty długu wykazana jest na koniec każdego roku budżetowego i jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku – spłata rat kapitałowych w danym roku. W 2025 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero”.

Od 2011 do 2025 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki – wydatki bieżące stanowi wielkość dodatnie (nie został naruszony art. 242 ust.1 ufp).

Wyliczono limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami średnio z trzech ostatnich lat – zgodnie z art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Średnia ta z trzech ostatnich lat (**od 2012**) i z całego okresu budżetowania miasta stanowi **wartość dodatnią**.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat) jest wyższy niż limit obciążeń corocznych, co w rezultacie powoduje, **że od 2012 roku relacje przyjmują wartości dodatnie, co oznacza, że art. 243 ufp nie został naruszony.**

*Przewodnicząca Rady Miasta
Podkowy Leśnej
/-/
Renata Gabryszuk*