

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2027 dla Miasta Podkowa Leśna.**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata prognozowane do 2027 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Podkowy Leśnej.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto projekt budżetu na 2017 rok. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów na wydatki majątkowe. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2017-2027 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 2017-2027 poprzedziła analiza finansowa Miasta Podkowy Leśnej w latach 2014-2016

### **Dochody:**

Projekt budżetu w zakresie dochodów na 2017 rok założono w kwocie 28.335.859,00 zł.

Dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych paragrafach w okresie od 2014-2016. Planując dochody przyjęto ostrożny wariant, bez wpływów ze sprzedaży majątku oraz bez środków zewnętrznych, które miasto Podkowa Leśna może pozyskać, a na które na dzień sporządzenia prognozy nie ma jeszcze podpisanych umów.

W kolejnych latach planując dochody zastosowano metodę ostrożności. Ze względu na wiele planowanych zmian w podatkach, subwencjach, których skutki dla dochodów gmin są obecnie niemożliwe do przewidzenia.

### **Wydatki:**

Projekt budżetu w zakresie wydatków ogółem na 2017 rok założono w kwocie 30.148.328,32 zł.

W 2017 roku i kolejnych latach założono dyscyplinę wydatków bieżących.

Plan wydatków majątkowych na 2017 rok założono w wysokości 4.667.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów oraz planowanych spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia.

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 2017 roku planuje się zaciągnąć pożyczki lub kredyty w wysokości 1.812.469,32. Kredyt lub pożyczka będzie służyła pokryciu deficytu budżetowego.

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

## **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów oraz planowanych spłat kredytów. Spłatę zaplanowano do 2027 roku.

## **Wynik budżetu:**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami bez przychodów, a wydatkami bez rozchodów. W 2017 r. stanowi on wartość ujemną i wynosi 1.812.469,32 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 2027 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero”.

Od 2011 do 2027 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki – wydatki bieżące stanowi wielkość dodatnią (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 2014**) 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 2014 roku relacje przyjmują wartości dodatnie, co oznacza, że art. 243 ufp nie został naruszony.**

*Burmistrz Miasta  
Podkowa Leśna  
/-/  
Artur Tusiński*