Objaśnienia

wartości przyjętych w WPF

na lata 2017-2023 Miasta Piastowa

**Uwagi ogólne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2017-2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Miasto Piastów posiada zaplanowane zobowiązania kredytowe do roku 2023, stąd opracowana prognoza finansowa do tego roku. Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie aktualizowana, przyjęto dla roku 2017 wartości wynikające z przygotowanego budżetu miasta, natomiast na kolejne lata w prognozie uwzględniono wskaźniki wynikające z danych historycznych za lata 2014-2015 i III kwartał 2016 roku.

WPF została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Celem prognozy jest zobrazowanie sytuacji finansowej w dłuższej perspektywie czasowej w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych miasta oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

**Prognoza dochodów.**

Długoterminowa prognoza dochodów została opracowana przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych oraz danych historycznych z poprzednich trzech lat dla poszczególnych dochodów mających powtarzający się charakter, tj. dochodów z podatków i opłat, z subwencji i z dotacji.

W prognozie dochodów na 2017 rok przyjęto kwoty z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- kwoty subwencji ogólnej zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów,

- podatków i opłat, w tym podatku od nieruchomości,

- dotacji celowych zgodnie z informacją uzyskaną od Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie kształtowania się dochodów z ostatnich trzech lat,

- dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku.

W ostatnim okresie czasu w mieście powstaje kilka budów deweloperskich, które w perspektywie dadzą miastu dodatkowe dochody z podatku od nieruchomości i w podatku dochodowym od osób fizycznych. Natomiast zwiększając liczebność miasta zwiększą się koszty utrzymania miasta. Stąd gmina winna gromadzić majątek.

Na lata 2017-2023 zostały przyjęte dochody po analizie wpływów z dochodów z podatków i opłat, subwencji, dotacji na podstawie średniego wzrostu z ostatnich trzech lat.

W dłuższej perspektywie czasowej na prognozę będzie miała wpływ sytuacja gospodarcza kraju, możliwość pozyskania środków z UE, aktualne przepisy w zakresie finansowania zadań publicznych, wysokość wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W prognozie dochodów bieżących założono wzrost dochodów w 2017 roku o 1,03%, w latach 2018-2023 – przyjęto 1% wskaźnik wzrostu dochodów. Dochody budżetowe planowane są w/w wskażnikami z uwagi na obniżenie stawek podatków i opłat, niewielkich wpływów ze sprzedaży majątku. W prognozie uwzględniono zwiększone dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rzadowej.

**Prognoza wydatków.**

Długoterminowa prognoza wydatków zabezpiecza funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych miasta, umożliwia zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków oraz zabezpieczenie środków na obsługę gminy.

Wydatki na obsługę długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

W 2017 roku na wydatki bieżące prognoza zakłada wzrost o 3,61%.

W wydatkach bieżących założony jest wydatek na projekt zagospodarowania zieleni który planujemy wykonać w 2017r.

W planowanych wydatkach majątkowych uwzględniono zadania kontynuowane i nowe zadania jednoroczne.

W przyjętych założeniach na realizację zadań majątkowych od 2017-2023 nie przewiduje się nowych kredytów, planowane zadania majątkowe realizowane będą z własnych środków budżetu.

**Wynik budżetu.**

W 2017 roku nie planuje sie deficytu budżetu stąd Wynik Budżetu jest zerowy a w pozostałych latach 2018-2023 przewiduje się że budżety będą się zamykały nadwyżką budżetową.

**Przychody budżetu.**

Zgodnie z prognozą planuje się w 2017 roku zaciągnięcie kredytu na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W przyjętych założeniach na lata 2018-2023 nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów.

**Rozchody budżetu.**

W prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych kredytów. Ostatnie raty kredytowe zostały zaplanowane na 2023 rok. Szczegółowo wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 WPF.

**Kwota długu.**

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata rat kapitałowych

**Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.**

Wynik z działalności operacyjnej (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) jest pozycja bardzo istotną z uwagi na zapis wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Spełnieniem tego wymogu muszą być dodatkowe kwoty w tej pozycji.

**Wskaźnik spłaty zobowiązań.**

Przedstawiona prognoza nie zakłada w żadnym okresie przekroczenia wskaźników określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalany jest w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat.

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej.**

Prognozowana w latach 2018-2023 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych.**

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone są zwiększane o wskaźniki do wydatków bieżących, w ogólnej puli zabezpieczy to wzrost płac z tytułu wzrostu dodatku stażowego, wypłacanych nagród jubileuszowych, wypłacanych odpraw emerytalnych oraz wzrost płac w oświacie z tytułu zakładanego wzrostu liczby dzieci.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów obejmują planowane wydatki urzędu miasta i rady miejskiej. Zaplanowano wzrost o wskaźnik do wydatków bieżących.

**UMOWY, KTÓRYCH REALIZACJA W ROKU BUDŻETOWYM I LATACH NASTĘPNYCH JEST NIEZBĘDNA DO ZAPEWNIENIA CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA JEDNOSTKI I Z KTÓRYCH WYNIKAJĄCE PŁATNOŚCI WYKRACZAJĄ POZA ROK BUDŻETOWY.**

W załączniku tym zawarte zostały umowy znane na dzień składania WPF dotyczące wydatków bieżących miasta, które wykraczają terminem i finansowaniem poza rok budżetowy.

Załącznik stanowi katalog otwarty:

|  |  |
| --- | --- |
| Umowa o dostawę energii do budynku( prąd, gaz, woda , odbiór ścieków) | Umowa na zapewnienie podstawowych źródeł energii do prawidłowego funkcjonowania Urzędu, Oświaty, MOPS |
| Umowa na zakup usług telefonii stacjonarnej | Umowa na zapewnienie łączności i komunikacji Urzędu, Oświaty MOPS |
| Umowa ubezpieczenia od wszelkich ryzyk | Umowa ubezpieczenia majątku miasta, nieruchomości ruchomych oraz ubezpieczenia komunikacyjne i OC |
| Umowa na zakup telefonii komórkowej | Umowa na zapewnienie łączności i komunikacji Urzędu, Oświaty MOPS |
| Umowa na konserwację dróg | Umowy zapewniające utrzymanie dróg gminnych: remonty cząstkowe nawierzchni asfaltowych, oznakowanie poziome i pionowe, |
| Umowa na konserwację oświetlenia oraz remonty | Umowy zapewniające utrzymanie oświetlenia w Mieście Piastów |
| Umowa na dostarczenie łącza internetowego | Umowa zapewniająca Urzędowi i jednostkom dostęp do sieci Internet |
| Umowy na zakup artykułów biurowych ,materiałów eksploatacyjnych i środków czystości | Umowy na zapewnienie podstawowych materiałów i środków czystości do funkcjonowania Urzędu, Oświaty i MOPS |
| Umowa na utrzymanie i serwis oprogramowania dla administracji | Umowa zapewniająca korzystanie i serwis oprogramowania wykorzystywanego do pracy w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych |
| Umowa na publiczny transport zbiorowy oraz na komunikację miejską | Umowy na przewozy SKM, 717, 716 |
|  |  |

**Informacje końcowe**

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Piastowa na lata 2017-2023 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów, wydatków na obsługę długu oraz długu jednostki z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Miasta na rok 2017.

Sporządziła Janina Flont