

Objaśnienia zmian wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój

W związku ze zmianami budżetu wynikającymi z projektu uchwały Rady Miasta przygotowanej na sesję nadzwyczajną w miesiącu maju, zmianami wynikającymi z podjętych zarządzeń oraz wnioskami złożonymi przez dysponentów budżetu zachodzi konieczność aktualizacji informacji zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój. Wobec powyższego wprowadza się następujące zmiany:

Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” proponuje się zmienić w sposób następujący:

1. Zwiększyć planowane dochody bieżące budżetu Miasta o kwotę 1 278 021,27 zł,
2. Zwiększyć planowane wydatki budżetu Miasta o kwotę 1 278 021,27 zł, w tym wydatki bieżące o kwotę 1 289 337,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszyć o kwotę 11 316,00 zł,

Zmiany wprowadzone w budżecie Miasta 2018 roku oraz wnioski złożone przez dysponentów mają wpływ na kształt przyszłych budżetów, tzn.:

Dochody bieżące z tytułu udziału Miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych zostają zwiększone każdorocznie o kwotę 356 637 zł. Zmiana wynika z dostosowania wstępnie planowanej kwoty do ostatecznego zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów.

Limit wydatków majątkowych:

W 2019 roku limit nie uległ zmianom, tzn. na pozostałe przedsięwzięcia wieloletnie wynosi 24 421 500 zł, na przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej wynosi 11 948 854 zł oraz na przyszłe potrzeby inwestycyjne Miasta wynosi 1 924 906 zł.

Podobnie w 2020 roku limity nie uległy zmianom. Na pozostałe przedsięwzięcia limit wynosi 5 000 000 zł, a na przyszłe potrzeby inwestycyjne Miasta wynosi 1 924 906 zł.

W latach 2021-2024 limity wydatków na przyszłe potrzeby inwestycyjne Miasta nie ulegają zmianie.

Wynik budżetu:

W 2019 roku deficyt Miasta, w wyniku wprowadzonych zmian, zmniejszył się o kwotę 435 190 zł i wynosi 15 884 516 zł. Stanowi to 3,67% dochodów. Planowany deficyt finansowany będzie przychodami wewnętrznymi pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

Od 2020 roku budżet Miasta osiąga nadwyżkę budżetową, która przeznaczona zostanie na spłatę długu.

Przychody:

W 2019 roku nadwyżka z lat ubiegłych zostaje zmniejszona o kwotę 435 190 zł i wynosi 16 085 533 zł. Przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zaciągniętego długu w wysokości 201 017 zł.

W 2020 roku nadwyżka z lat ubiegłych zostaje zmniejszona o kwotę 439 620 zł i wynosi 4 173 592 zł. Przeznaczona zostanie na spłatę części zaciągniętego długu.

W latach 2021-2024 nadwyżka z lat ubiegłych zostaje co roku zmniejszona o kwotę 444 156 zł i wynosi:

- w 2021 roku: 1 198 106 zł,
- w 2022 roku: 964 106 zł,
- w 2023 roku: 724 106 zł,
- w 2024 roku: 478 106 zł.

Nadwyżka w latach 2020-2024 przeznaczona zostanie na spłatę części zaciągniętego długu.

Relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, w tym informacja o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b” - w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Miasto Jastrzębie-Zdrój **spełnia relacje**, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

W **załączniku nr 3** „Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój” zmienić treść działu „I. Prognoza dochodów” w następujący sposób:

w pkt 4 „**Wpływy z podatków gromadzonych przez urzędy skarbowe, dotacje otrzymywane od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dochody związane z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego**” dodać zapis: „bez uwzględniania zdarzeń jednorazowych”,

w pkt 10 „**Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)**” zmienić zapis w następujący sposób:

- zmienić zapis z: „dochody z tego źródła zdeterminowane są w głównej mierze przekształceniami w podmiocie górnictwym mającym siedzibę na terenie Miasta, które mają diametralny wpływ na wartość przekazywanych zaliczek na podatek dochodowy do urzędu skarbowego, a tym samym na wykonanie dochodów Miasta z tego tytułu. Od 2019 roku założono stałą wartość w wysokości planu na 2018 rok ustaloną w wysokości zbliżonej do kwot wynikających z zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów. Zaznaczyć jednak należy, że w przypadku zmiany przepisów prawa w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (np. podwyższenia kwoty wolnej od podatku) konieczna będzie korekta przyjętych wartości. O przedmiotowej korekcie może zdecydować także wielkość należnego udziału dla Miasta w stosunku do podatku w skali całego kraju oszacowanego na podstawie wyliczeń ministerialnych” na zapis: „dochody z tego źródła zdeterminowane są w głównej mierze przekształceniami w podmiocie górnictwym mającym siedzibę na terenie Miasta, które mają diametralny wpływ na wartość przekazywanych zaliczek na podatek dochodowy do urzędu skarbowego, a tym samym na wykonanie dochodów Miasta z tego tytułu. Od 2019 roku założono stałą wartość w wysokości planu na 2018 rok ustaloną w wysokości wynikającej z ostatecznego

zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów. Zaznaczyć jednak należy, że w przypadku zmiany przepisów prawa w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (np. podwyższenia kwoty wolnej od podatku) konieczna będzie korekta przyjętych wartości. O przedmiotowej korekcie może zdecydować także wielkość należnego udziału dla Miasta w stosunku do podatku w skali całego kraju oszacowanego na podstawie wyliczeń ministerialnych”.

Ponadto w dziale „II. Prognoza wydatków” zmienić zapis w pkt 2 „Dotacje udzielane z budżetu Miasta” poprzez dodanie zapisu: „Nie uwzględnia się wpływu zdarzeń jednorazowych”.