

**do uchwały nr XX/200/12 Rady Miejskiej Kościana  
z dnia 20 grudnia 2012 roku**

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

**1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościana przygotowana została na lata 2013 do 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2021.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w projekcie budżetu,
- dla lat 2014 do 2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację (przeliczenie wartości) o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejskiej. Podczas prognozowania zachowano szczególną ostrożność zakładając brak stabilności dla prognoz długoterminowych.

Przyjmuje się, że przewidywane wykonanie budżetu roku 2012 będzie zgodne z przyjętym planem na dzień 30 września 2012 roku.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2014 do 2021 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,30%	2,30%	2,30%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

**2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe, a następnie w każdej z tych kategorii wyodrębniono dochody z tytułu realizacji programów, projektów, zadań z udziałem środków europejskich, w tym środki z Unii Europejskiej.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, od środków transportowych, rolny, leśny, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, opłaty: skarbową, targową, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz pozostałe opłaty),
- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone oraz na zadania własne),
- dofinansowanie (dotacje celowe otrzymane z powiatu, gminy i samorządu województwa),
- pozostałe dochody (m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, inne dochody)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie: podatków i opłat lokalnych, subwencji, dotacji oraz pozostałych dochodów prognozowano za pomocą wskaźników inflacji. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na lata 2014 do 2021 nie brano pod uwagę dochodów bieżących roku 2013 na programy, projekty i zadania z udziałem środków europejskich. W roku 2014 zwiększono dodatkowo planowane dochody bieżące z podatków i opłat lokalnych o kwotę 600.000,00 zł. Obecnie obowiązujące stawki podatków i opłat lokalnych są niższe od określonych przez Ministra Finansów, szczególnie dotyczy to podatku od nieruchomości

Dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na lata 2014 do 2021 przyjęto w kwocie 25.000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2014 przyjęto w kwocie 3.800.000,00 zł, natomiast w roku 2015 planuje się z tego tytułu kwotę 830.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznaczą na sprzedaż w roku 2014 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 2.63.77 ha. Są to grunty przy ulicach: Czereśniowej, Wiśniowej, Moniuszki 7, Bączkowskiego 6, Piłsudskiego 12 i 18, na os. Konstytucji 3 Maja, przy Al. Koszewskiego oraz teren za obwodnicą.

Planuje się również sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to 5 mieszkań, każde o wartości 20.000,00 zł. Planowana liczba mieszkań przeznaczonych na sprzedaż wynika z analizy sprzedaży z kilku ostatnich lat.

W roku 2015 Gmina Miejska Kościan przeznaczą na sprzedaż teren niezabudowany przy obwodnicy o powierzchni 0.43.69 ha oraz planuje sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to analogicznie jak w 2014 roku 5 mieszkań, każde o wartości 20.000,00 zł.

W latach 2016 do 2021 dla dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku przyjmuje się wartości zerowe.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych, a następnie w każdej z tych kategorii wyodrębniono wydatki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym środki z Unii Europejskiej. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Wyodrębniono także kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst.

### **3.1. Prognoza wydatków bieżących**

W latach 2014 do 2021 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. Natomiast ze względu na oszczędności w najbliższych latach w wydatkach bieżących, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń planuje się pozostawić na poziomie roku 2013 do roku 2016, a zwiększyć o wskaźniki inflacji dopiero od roku 2017.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Poręczenie na lata 2013 do 2018 zostało zaplanowane zgodnie z harmonogramem, który przewiduje zakończenie czasu jego obowiązywania w roku 2018.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków bieżących zsumowano i ujęto w załączniku nr 1. Wydatki bieżące obejmujące poręczenia i umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki ujęte zostały również w załączniku nr 2 stanowiącego wykaz przedsięwzięć.

### **3.2. Prognoza wydatków majątkowych**

Na lata 2014 i 2015 przyjęto realizację wydatków majątkowych w kwocie 400.000,00 zł.

W roku 2014 planuje się zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa podbasenia". Przeznacza się na realizację tej inwestycji 250.000,00 zł. Kwotę 50.000,00 zł przeznacza się na przebudowę pomieszczeń na kotłownię gazową wraz z przebudową instalacji grzewczej w budynku położonym przy ul. Bernardyńskiej 2. Zadania te są kontynuacją inwestycji zaplanowanych na rok 2013 i są finansowane ze środków własnych. Natomiast w roku 2015 planuje się ze środków własnych wykonanie dokumentacji projektowej ulic: Wojska Polskiego, Marciniaka i Podgórznej w kwocie 100.000,00 zł.

Na lata 2016 do 2021 przyjęto zerowe wielkości planowanych wydatków majątkowych.

Zsumowane wydatki majątkowe ujęto w załączniku nr 1 do uchwały.

### **4. Wynik budżetu z działalności bieżącej**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Zgodnie z zapisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w prognozowanym okresie planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących.

### **5. Przychody**

W roku 2013 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych.

### **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji. Uwzględniono wcześniejszy wykup obligacji serii C10, których termin wykupu przypadał w roku 2014. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania obligacje komunalne z roku 2013.

## **7. Relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w zakresie relacji obsługi zadłużenia. Wyjątek stanowi rok 2013, który danego wymogu nie spełnia.

## **8. Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)**

Deficyt planowany na rok 2013 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji, a nadwyżka lat 2014 - 2021 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji oraz wydatki.