

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2014 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 2014 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2015 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.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2015 do 2021 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

| Treść    | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 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.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych),
- podatki i opłaty, wyszczególniając podatek od nieruchomości,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody (m.in. wpływy z dzierżawy, wpływy z usług, dochody z kar i grzywien)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- inne, w tym wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W dochodach ogółem poza podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w każdej z tych kategorii wyodrębniono dochody z tytułu realizacji programów, projektów, zadań z udziałem środków europejskich, w tym środków z Unii Europejskiej.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie: podatków i opłat, subwencji, dotacji, udziałów w podatkach centralnych budżetu państwa oraz pozostałych dochodów prognozowano za pomocą wskaźników inflacji.

W roku 2015 zwiększono dodatkowo planowane dochody bieżące z podatków i opłat lokalnych o kwotę 600.000,00 zł. Zwiększenie dotyczy podatku od nieruchomości. 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 2015 do 2021 przyjęto w kwocie 75.600,00 zł, tj. 120% planowanych wpływów w 2014 roku. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2015 przyjęto w kwocie 2.780.513,00 zł, w roku 2016 w kwocie 1.981.400,00 zł, natomiast w latach 2017 do 2021 planuje się z tego tytułu kwotę 143.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznaczona na sprzedaż w roku 2015 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 1.99.64 ha. Są to grunty przy ulicach: Czereśniowej, Wiśniowej, Moniuszki 7, Bączkowskiego 6, Al. Koszewskiego oraz teren za obwodnicą. Planuje się również sprzedaż lokali użytkowych przy ulicy Piłsudskiego 12 i 18 o łącznej powierzchni 109,01 m<sup>2</sup> oraz sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to sprzedaż 5 mieszkań, każde o wartości około 22.000,00 zł. Planowana liczba mieszkań przeznaczonych do sprzedaży wynika z analizy sprzedaży z kilku ostatnich lat. Przewiduje się także wpływy z rat dotyczących wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników w formie umowy cywilnoprawnej.

W roku 2016 Gmina Miejska Kościan przeznaczona do sprzedaży teren niezabudowany przy drodze krajowej nr 5 oraz przy ul. Południowej o łącznej powierzchni 1.53.73 ha oraz nieruchomość zabudowaną przy ul. Wielichowskiej 14 o powierzchni 320 m<sup>2</sup>. Planuje także sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to analogicznie jak w 2015 roku 5 mieszkań, każde o wartości około 22.000,00 zł. Przewiduje się również jak w 2015 roku wpływy z rat dotyczących wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników w formie umowy cywilnoprawnej.

W latach 2017 do 2021 planuje się sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 5 mieszkań, każde o wartości średnio 22.000,00 zł). Przewiduje się także wpływy z rat dotyczących wykupu prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników w formie umowy cywilnoprawnej.

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 programy, projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym środki z Unii Europejskiej.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto. Wyodrębniono także kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst, wydatki na wynagrodzenia i składki oraz pozostałe wydatki bieżące.

W ramach wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na inwestycje kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

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

W latach 2015 do 2021 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST i wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w prognozowanym okresie. Poręczenie na lata 2014 do 2018 zostało zaplanowane zgodnie z harmonogramem, który przewiduje zakończenie czasu jego obowiązywania w roku 2018.

W załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich w roku 2015 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach projektu pn. "Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana. Na realizację projektu przeznaczona jest w roku 2015 kwota 147.767,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków bieżących zsumowano i ujęto w załączniku nr 1.

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

W roku 2015 planuje się zadanie inwestycyjne pn. "Budowa systemu oddymiania pożarowego budynku Ratusza w Kościanie". Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2014 i jest finansowana ze środków własnych. W 2015 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 170.000,00 zł. Na następne zadanie pn. „Budowa oświetlenia w ul. Marciniaka” będące również kontynuacją inwestycji z roku 2014 przeznaczona jest ze środków własnych w roku 2015 kwota 50.000,00 zł. Zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa ul. Marciniaka” i „Przebudowa ul. Skłodowskiej-Curie” są finansowane od roku 2014. W roku 2013 zostały ujęte w wykazie wydatków niewygasających, ale nie zostały zrealizowane. W roku 2015 przeznaczona jest na ich realizację odpowiednio: na zadanie „Przebudowa ul. Marciniaka” kwota 2.000.000,00 zł, na zadanie „Przebudowa ul. Skłodowskiej-Curie” kwota 300.000,00 zł. W roku 2015 będzie także kontynuowane z roku 2014 zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Gostyńska-Grodziska-Piłsudskiego-Poznańska. Przeznaczona jest na jego realizację w 2015 roku kwota 260.000,00 zł. Wymienione wyżej zadania inwestycyjne zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich. Ponadto w latach 2015 do 2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Zgodnie z Uchwałą Nr XXX/311/14 Rady Miejskiej Kościana z dnia 27 marca 2014 roku w sprawie przystąpienia do realizacji zadania pn. "Budowa wielofunkcyjnego budynku sportowego w Kościanie", Gmina Miejska Kościan wyraża wolę dofinansowania w/w zadania w kwocie 1.000.000,00 zł w roku 2015 oraz 1.000.000,00 zł w roku 2016. W całym okresie objętym prognozą założono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

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 2014 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych oraz wolne środki.

#### **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 2014.

#### **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.

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

Deficyt planowany na rok 2014 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji i wolnymi środkami, a nadwyżka lat 2015 - 2021 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.