

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2016 do 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2026.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2017 do 2026 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 2017 do 2026 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Treść	2025	2026
Inflacja	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

Treść	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%	3,30%	3,10%

Treść	2025	2026
PKB	3,00%	3,00%

### 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.

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 PKB.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2017 przyjęto w kwocie 1.726.100,00 zł, w roku 2018 w kwocie 1.199.613,00 zł, natomiast w latach 2019 do 2024 planuje się z tego tytułu kwotę 90.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznacza na sprzedaż w roku 2017 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 2.25.54 ha. Są to grunty przy ulicach: Południowej, Moniuszki 7, zaplecze Kasprowicza oraz działki położone przy drodze krajowej nr 5. Planuje się również sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to sprzedaż 3 mieszkań, każde o wartości około 30.000,00 zł. Planowana liczba mieszkań przeznaczonych do sprzedaży wynika z analizy sprzedaży z kilku ostatnich lat.

W roku 2018 Gmina Miejska Kościan przeznacza do sprzedaży nieruchomości gruntowe przy ulicach: Czereśniowej, Wiśniowej i Bączkowskiego 6 o łącznej powierzchni 96.79 ha oraz lokale użytkowe przy ulicy Piłsudskiego 12 i 18 o łącznej powierzchni 109,01 m<sup>2</sup>. Planuje także sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to analogicznie jak w 2017 roku 3 mieszkania, każde o wartości około 30.000,00 zł.

W latach 2019 do 2024 planuje się sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 3 mieszkania, każde o wartości średnio 30.000,00 zł).

W latach 2017 do 2024 planuje się także wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości. W roku 2017 jest to kwota 13.200,00 zł, a w latach następnych przewiduje się wzrost dochodu co roku o 10%.

W latach 2025 do 2026 nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży majątku.

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.

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

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 2017 do 2026 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 2016 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 2017 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach projektu pn. „Opracowanie Programu Rewitalizacji Obszarów Miejskich i Poprzemysłowych dla miasta Kościana wraz z prognozą oddziaływania na środowisko”. Jest to zadanie realizowane od roku 2016. Na realizację projektu w roku 2017 przeznaczona jest kwota 192.741,00 zł. W roku 2016 rozpoczęto również realizację projektu partnerskiego pn. „Tęcza”. Jest to zadanie realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Kościanie. Na jego realizację przeznaczona jest w roku 2017 kwota 290.522,10 zł, a w roku 2018 kwota 123.684,72 zł.

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

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

W roku 2017 planuje się zadanie inwestycyjne pn. " Budowa przedszkola wraz ze żłobkiem". Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2011. W 2017 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 3.400.000,00 zł, a w 2018 roku kwota 2.500.000,00 zł. Na rok 2017 zaplanowano również realizację zadania pn. „Modernizacja elewacji i rozbudowa budynku przy Al. Kościuszki 22”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2016 i finansowana jest ze środków własnych. W 2017 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 25.000,00 zł. W związku z otrzymanymi w 2016 roku środkami z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 600.000,00 zł wprowadza się zadanie pn. „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego na stadionie miejskim w Kościanie, wariant 400 m – certyfikowany – FRKF”. W roku 2017 przeznaczona jest na realizację zadania kwota 517.500,00 zł pochodząca również ze środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Kontynuacją zadań rozpoczętych w roku 2016 i finansowanych ze środków własnych są także zadania związane z przebudową ulic Stamma i Rezerwy Skautowej. Na ulicę Stamma w roku 2017 przeznaczona jest kwota 140.000,00 zł, a na ulicę Rezerwy Skautowej kwota 300.000,00 zł. W roku 2017 planuje się także zadania inwestycyjne: „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1 i 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na archiwum” oraz „Przebudowa wewnętrznej instalacji gazowej i grzewczej w Ratuszu wraz z wymianą kotła”. Jest to kontynuacja zadań z 2016 roku i na ich realizację w 2017 roku przeznaczona jest odpowiednio 300.000,00 zł i 80.000,00 zł. Natomiast na rok 2018 zaplanowano realizację inwestycji rozpoczętych w 2016 roku: „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie (III piętro-biura)” oraz „Termomodernizacja budynku Domu Organizacji Społecznych przy ul. Wały Żegockiego 2 w Kościanie”. Na przebudowę pomieszczeń przy ul. Bernardyńskiej 2 przeznaczona jest ze środków własnych w 2018 roku kwota 300.000,00 zł, natomiast na

termomodernizację budynku Domu Organizacji Społecznych kwotą 150.000,00 zł. Wyżej wymienione zadania ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich. Ponadto w latach 2017 do 2026 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. 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 latach 2016 i 2017 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych. W roku 2016 po stronie przychodów ujęto także wolne środki.

#### **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania obligacje komunalne z lat 2016 i 2017.

#### **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 w roku 2016 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji i wolnymi środkami, a deficyt planowany w roku w roku 2017 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji. Nadwyżka lat 2018 - 2026 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.