

do uchwały nr
z dnia

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2012 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 2012 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w projekcie budżetu,
- dla lat 2013 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 2013 do 2021 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

Treść	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%

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:

- 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.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie udziałów w podatkach centralnych budżetu państwa prognozowano za pomocą wskaźnika dynamiki PKB.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie dofinansowania przyjęto na poziomie roku 2012

Kategorie dochodów majątkowych w zakresie dochodów z majątku przyjęto na poziomie roku 2012.

Kategorie dochodów majątkowych w zakresie dotacji na inwestycje przyjęto uwzględniając realizację projektu pod nazwą "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego nr 1, Zespołu Szkół nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie". Projekt ten realizowany będzie do roku 2013 z udziałem środków europejskich.

W latach 2014 do 2021 dla powyższej kategorii przyjęto 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. 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 2013 do 2021 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. Decydujące znaczenie przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń miało założenie dotyczące wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli.

W roku 2013 umniejszono pozostałe wydatki bieżące. Lata 2014 do 2021 w tym zakresie przyjęto na poziomie roku 2012. Powyższe założenie przyjęto po dokonaniu analizy budżetów z lat 2008 do 2011 oraz planowanego budżetu na rok 2012. Zmniejszenia dotyczą wydatków na kary i odszkodowania, których w roku 2013 nie planuje się ponieść w takiej wysokości jak, w roku 2012 oraz wydatków na zakup materiałów i wyposażenia.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Natomiast poręczenia na lata 2012 do 2018 zaplanowano na podstawie udzielonych poręczeń.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków bieżących zsumowano i ujęto w załączniku nr 1. Wydatki bieżące realizowane w formie projektów z udziałem środków europejskich oraz 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

W roku 2013 przyjęto wielkość planowanych wydatków majątkowych realizowanych w ramach projektu "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego nr 1, Zespołu szkół nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie"

Na lata 2014 do 2021 przyjęto zerowe wielkości planowanych wydatków majątkowych.

Zsumowane wydatki majątkowe ujęto w załączniku nr 1 do uchwały.

Wydatki majątkowe, których realizacja nie kończy się w roku 2012 ujęte zostały w załączniku nr 2 jako przedsięwzięcia o charakterze majątkowym.

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 2012 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. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania obligacje komunalne z roku 2012.

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 stanowią lata 2012 i 2013, które danego wymogu nie spełniają.

8. Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

Nadwyżka planowana na rok 2012 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, a nadwyżka lat 2013 - 2021 na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji oraz wydatki.