

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2019 do 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2030

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2020 do 2030 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 2020 do 2030 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

Treść	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%

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.

W dochodach bieżących na rok 2020 planuje się wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące w ramach realizacji projektu „Inwestycja w przyszłość kościańskich uczniów”. W roku 2020 jest to kwota 260.528,00 zł. Środki pochodzą z budżetu krajowego oraz budżetu UE w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Dochody majątkowe w 2019 roku planuje się w łącznej kwocie 17.242.209,60 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 7.101.550,00 zł i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 10.138.859,60 zł. W ramach dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku planuje się w 2019 roku sprzedaż mieszkań jednorazowo w kwocie 90.000,00 zł (3 mieszkania każde po 30.000,00 zł), sprzedaż nieruchomości niezabudowanych w kwocie 2.618.960,00 zł, sprzedaż nieruchomości zabudowanych w kwocie 4.299.580,00 zł oraz odpłatne nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 93.010,00 zł.

W ramach sprzedaży nieruchomości niezabudowanych planuje się zbycie działek o numerach: 1396, 1397 i 1398 o łącznej powierzchni 7.638 m² przy drodze krajowej nr 5 według ceny z ostatniego przetargu tj. w kwocie 495.000,00 zł, działek o numerach: 394/1, 396, 398/2, 399/2 i 400/2 o łącznej powierzchni 9.422 m² przy drodze krajowej nr 5 według ceny szacunkowej zgodnie z operatem tj. w kwocie 730.000,00 zł, działek o numerach: 401, 402, 403 i 404 o łącznej powierzchni 3.540 m² przy drodze krajowej nr 5 według ceny szacunkowej tj. w kwocie 210.000,00 zł oraz działek o numerach: 4469 i 4471 o łącznej powierzchni 5.769 m² przy ul. Bączkowskiego według ceny szacunkowej tj. w kwocie 807.660,00 zł, działki o numerze 1317/2 położonej przy ul. Kasprowicza o łącznej powierzchni 1007 m² wg ceny szacunkowej tj. 100.700,00 zł, działki numer 4342 położonej przy ul. Wiatracznej według ceny z ostatniego przetargu tj. w kwocie 25.100,00 zł, działki położonej przy ul. Koszewskiego o łącznej powierzchni 1670 m² wg ceny szacunkowej tj. 250.500,00 zł.

W ramach sprzedaży nieruchomości zabudowanych planuje się zbycie nieruchomości położonej przy ul. Bernardyńskiej 2 w kwocie 3.250.000,00 zł oraz nieruchomość położoną przy ul. Moniuszki 4 (działka nr 2278) w kwocie 1.049.580,00 zł.

W ramach odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się raty z tego tytułu z lat ubiegłych w łącznej kwocie 93.010,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2020 przyjęto w kwocie 562.723,00 zł. Na kwotę tą składają się planowane wpływy z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 3 mieszkania, każde o wartości średnio 30.000,00 zł) oraz wpływy w kwocie 93.010,00 zł z tytułu rat za wykup prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami (czyli w formie umowy cywilnoprawnej, za zgodą Rady Miejskiej Kościana), a także dodatkowo Gmina Miejska Kościan przeznacza na sprzedaż w roku 2020 nieruchomości gruntowe położone przy ul. Czereśniowej i Wiśniowej o łącznej powierzchni 0.2380 ha i wartości wg szacunku 238.000,00 oraz lokale użytkowe przy ul. Piłsudskiego 12 i 18 o łącznej powierzchni 109,01 m² i wartości 141.713,00 zł. Natomiast dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

planuje się w kwocie 2.741.060,96 zł. Są to środki przeznaczone na realizację przedsięwzięcia pn: „Rewitalizacja Rynku, ulicy Wrocławskiej oraz Ratusza w Kościanie”.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w latach 2021 i 2022 przyjęto w kwocie 183.010,00 zł. Składają się na nią planowane wpływy z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 3 mieszkania, każde o wartości średnio 30.000,00 zł) oraz wpływy w kwocie 93.010,00 zł z tytułu rat za wykup prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W latach 2023 do 2030 planuje się sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 3 mieszkania, każde o wartości średnio 30.000,00 zł).

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 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 2020 do 2030 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.

W załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich na rok 2020 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach projektu pn. „Inwestycja w przyszłość kościańskich uczniów”. Jest to zadanie realizowane od 2017r. przez Szkoły Podstawowe nr 1,2 i 3 w Kościanie. W ramach zadania realizowane są dodatkowe zajęcia edukacyjne, zakupy podręczników, stypendia dla uczniów, a także doszkalać nauczycieli. Wartość całego projektu to kwota 1.322.900,00 zł finansowana ze środków europejskich, z budżetu krajowego oraz ze środków własnych. W związku z opóźnieniami w płatnościach unijnych w roku 2018 dodatkowo wprowadzone zostały środki własne na realizację zadania w kwocie 219.700,00 zł. Środki przeznaczone są na wypłaty dla nauczycieli i wycofane zostaną po otrzymaniu środków europejskich. W roku 2020 na realizację projektu przeznacza się kwotę 274.240,00 zł.

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

3.2. Prognoza wydatków majątkowych

Na lata 2020 do 2021 zaplanowano realizację zadania pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie (III piętro-biura)”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2016 i finansowana jest ze środków własnych. W 2020

roku przeznaczają się na jej realizację kwotę 175.000,00 zł, a w roku 2021 kwotę 508.000,00 zł. Na lata 2020 i 2021 planuje się także realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1 i 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na archiwum”. Zadanie kontynuowane jest od roku 2016 i finansowane ze środków własnych. W roku 2020 przeznaczają się na jego realizację kwotę 386.000,00 zł, a w roku 2021 kwotę 260.000,00 zł.

W roku 2020 planuje się także kontynuację zadania „Przebudowa kanalizacji deszczowej pomiędzy ul. Młyńską a wylotem do Kościańskiego Kanału Ulgi”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2018. W roku 2020 przeznaczają się na jej realizację kwotę 370.000,00 zł.

Ponadto w roku 2018 złożony został wniosek na realizację zadania „Rewitalizacja Rynku, ulicy Wrocławskiej oraz Ratusza w Kościanie”. W wyniku pozytywnego rozstrzygnięcia konkursu projekt finansowany będzie w 85% kosztów kwalifikowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Poddziałania 9.2.1. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojennych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. W ramach realizacji zadania planuje się stworzenie przestrzennych warunków do jakościowego i zrównoważonego rozwoju miasta oraz poprawy jakości życia mieszkańców, dążenie do rozwoju gospodarczego, rozwoju społecznego, rozwoju infrastrukturalno – przestrzennego. W roku 2019 na to zadanie zaplanowano kwotę 3.254.530,21 zł, natomiast w roku 2020 kwotę 5.167.618,82 zł

Wyżej wymienione zadania ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich.

Ponadto w latach 2020 do 2030 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 2019 i 2020 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych. Natomiast w roku 2019 ujęto dodatkowo planowaną do zaciągnięcia pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

W kwocie długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, uwzględniono zakup aparatu telefonicznego na raty. Na rok 2019 przypada do spłaty kwota 72,00 zł.

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 2019 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, a deficyt planowany w roku 2020 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji. Nadwyżka lat 2021 - 2030 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.