

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2020 do 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2033.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w projekcie budżetu,
- dla lat 2021 do 2033 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 2021 do 2033 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Inflacja	2,50%	2,50%	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%

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),
 - subwencje z budżetu państwa,
 - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
 - pozostałe dochody bieżące (m.in. wpływy z dzierżawy, wpływy z usług, dochody z kar i grzywien),
- wyszczególniając podatek od nieruchomości.

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: subwencji, dotacji, udziałów w podatkach centralnych budżetu państwa oraz pozostałych dochodów prognozowano za pomocą wskaźników PKB.

W roku 2021 zwiększono dodatkowo planowane dochody bieżące z podatków lokalnych o kwotę 590.000,00 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. Zwiększono także pozostałe dochody bieżące o kwotę 700.000,00 zł. Są to wpływy z opłat za usługi odbioru wód deszczowych oraz zwiększone wpływy ze strefy płatnego parkowania w związku ze zmianami organizacyjnymi.

Dochody majątkowe w 2020 roku planuje się w kwocie 15.687.370,69 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 9.042.180,00 zł, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 6.555.190,69 zł oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 90.000,00 zł. W ramach dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku planuje się w 2020 roku sprzedaż mieszkań jednorazowo w kwocie 300.000,00 zł (10 mieszkań każde po 30.000,00 zł), sprzedaż nieruchomości niezabudowanych w kwocie 2.810.110,00 zł, sprzedaż nieruchomości zabudowanych w kwocie 5.839.060,00 zł oraz odpłatne nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - raty z lat ubiegłych 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: 401, 402, 403 i 404 o łącznej powierzchni 3.540 m² przy drodze krajowej nr 5 według ceny szacunkowej tj. w kwocie 300.900,00 zł oraz działek o numerach: 4469 i 4471 o łącznej powierzchni 5.769 m² przy ul. Bączkowskiego według ceny szacunkowej tj. w kwocie 1.730.700,00 zł, działki o numerze 1317/2 położonej przy ul. Kasprowicza o powierzchni 1.007 m² według ceny z przetargu tj. w kwocie 110.000,00 zł, działki numer 4342 położonej przy ul. Wiatracznej według ceny z przetargu tj. w kwocie 27.000,00 zł, działki położonej przy ul. Naclawskiej o numerze 4441 i powierzchni 637 m² według ceny szacunkowej tj. w kwocie 146.510,00 zł.

W ramach sprzedaży nieruchomości zabudowanych planuje się zbycie nieruchomości położonej przy ul. Bernardyńskiej 2 w kwocie 3.250.000,00 zł, nieruchomości położonej przy ul. Moniuszki (działka nr 2278) o powierzchni 6.174 m² w kwocie 2.469.600,00 zł oraz nieruchomości zabudowanej położonej przy ul. Surzyńskiego (działka nr 1501/4) o powierzchni 362 m² w kwocie 119.460,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2021 przyjęto w kwocie 562.723,00 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 (czyli w formie umowy cywilnoprawnej, za zgodą Rady Miejskiej Kościana), a także dodatkowo Gmina Miejska Kościan przeznacza na sprzedaż w roku 2021 nieruchomości gruntowe położone przy ul. Czereśniowej i Wiśniowej o łącznej powierzchni 0.2380 ha i wartości według szacunku 238.000,00 zł oraz lokale użytkowe przy ul. Piłsudskiego 12 i 18 o łącznej powierzchni 109,01 m² i wartości 141.713,00 zł.

W 2021 roku planuje się także kwotę 1.250.000,00 zł tytułem dotacji ze Starostwa Powiatowego w Kościanie na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja Rynku, ulicy Wrocławskiej oraz Ratusza w Kościanie”.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 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 (czyli w formie umowy cywilnoprawnej, za zgodą Rady Miejskiej Kościana). Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2023 przyjęto w kwocie 300.000,00 zł. Składają się na nią planowane wpływy z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 10 mieszkań, każde o wartości średnio 30.000,00 zł)

W latach 2024 do 2027 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 z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki na obsługę długu. Wyodrębniono także kategorię wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone.

W ramach wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

3.1. Prognoza wydatków bieżących

W latach 2021 do 2033 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dla wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dokonano przeliczenia o 100% wskaźnika inflacji. Dla pozostałych wydatków bieżących dokonano przeliczenia o 75% wskaźnika inflacji oraz dodatkowo w latach 2021 i 2022 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 300.000,00 zł w związku z planowaną restrukturyzacją wydatków na administrację. 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 w latach 2021 do 2024 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach umów wieloletnich. Jest to umowa na dzierżawę kserokopiarek, na ochronę mienia, na prowadzenie obsługi bankowej budżetu Gminy Miejskiej Kościan oraz miejskich jednostek organizacyjnych, a także umowa wynajmu pomieszczeń na punkt opieki dla dzieci w wieku do 3 lat przez dziennych opiekunów.

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

3.2. Prognoza wydatków majątkowych

Na rok 2021 planuje się kontynuację zadania pn. „Rewitalizacja Rynku, ulicy Wrocławskiej oraz Ratusza w Kościanie”. Zadanie realizowane jest od roku 2018 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W roku 2021 na realizację inwestycji zabezpiecza się kwotę 3.500.000,00 zł, z czego kwota 1.250.000,00 zł pochodzić będzie z dotacji ze Starostwa Powiatowego w Kościanie, natomiast kwota 2.250.000,00 zł ze środków własnych.

W roku 2021 zabezpiecza się także ze środków własnych miasta kwotę 900.000,00 zł na kontynuację zadania pn. „Przebudowa kanalizacji deszczowej pomiędzy ul. Młyńską a Kościański Kanałem Ulgi”. Jest to zadanie kontynuowane od 2018 roku, a całkowita wartość inwestycji to 1.215.091,70 zł.

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

Ponadto w latach 2021 do 2033 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 2020, 2021 i 2022 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych emisji obligacji komunalnych.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz wyemitowanych obligacji. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania w latach 2020, 2021 i 2022 roku obligacje komunalne.

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 latach 2020 i 2021 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji. Nadwyżka lat 2022 - 2033 w całości lub w części przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.