

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2016 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 2016 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2017 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 2017 do 2030 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 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 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 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 2,80% | 2,80% |

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 przeznaczą 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 przeznaczą 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 m². 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 2030 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 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. Poręczenie na lata 2016 do 2018 zostało zaplanowane zgodnie z harmonogramem, który przewiduje zakończenie czasu jego obowiązywania w roku 2018.

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 budynku mieszkalnego przy ul. Łąkowej". Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2016. W 2017 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 2.000.000,00 zł, z czego kwota 1.400.000,00 zł będzie stanowiła środki własne, natomiast kwota 600.000,00 zł, tj. 30% planuje się pozyskać z Banku Gospodarstwa Krajowego. Będzie to budynek mieszkalny o przeznaczeniu na cele socjalne i komunalne. Na rok 2017 zaplanowano również realizację zadania pn. „Budowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul. 27 Stycznia”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2016 i finansowana jest ze środków własnych. W 2017 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 65.000,00 zł. Kontynuacją zadania rozpoczętego w roku 2016 i finansowanego ze środków własnych jest także zadanie pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie (III piętro-biura)”. W roku 2017 przeznaczona jest na jego realizację kwota 300.000,00 zł. Zadanie finansowane będzie ze środków własnych. W roku 2017 planuje się także zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń zlokalizowanych w budynku 1 i 1A przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na archiwum”. W roku 2017 przeznaczona jest na jego realizację kwota 300.000,00 zł. Zadanie finansowane będzie ze środków własnych. Wyżej wymienione zadania ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich. Ponadto w latach 2017 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.

W związku z przygotowaniem projektu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: ZS nr 1 z salą gimnastyczną, ZS nr 4 z salą i halą sportową, I LO w Kościanie” planuje się w 2017 roku wydatek inwestycyjny w wysokości 11.500.000,00 zł, z czego 80% planowanej kwoty mają stanowić środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

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 - 2030 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.