

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2017 do 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2029.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2018 do 2029 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 2018 do 2029 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	2,30%	2,30%	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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	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.

Dodatkowo w dochodach bieżących w latach 2018 do 2020 planuje się wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące w ramach realizacji projektów: „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”, „Tęcza” oraz „Inwestycja w przyszłość kościańskich uczniów”. W roku 2018 jest to kwota 665.127,98 zł, w roku 2019 kwota 434.625,00 zł, a kwota 260.528,00 zł w 2020 roku. Środki pochodzą będą z budżetu krajowego oraz budżetu UE w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2018 przyjęto w kwocie 5.549.878,00 zł, w latach 2019, 2021 i 2022 w kwocie 148.598,00 zł, w roku 2020 w kwocie 528.311,00 zł, natomiast w latach 2023 do 2029 planuje się z tego tytułu kwotę 90.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznaczona na sprzedaż w roku 2018 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 26.369 m². Są to działki położone przy ul. Bączkowskiego oraz nieruchomości położone przy drodze krajowej nr 5. Przeprowadzone w roku 2017 przetargi na sprzedaż nieruchomości przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie nie wyłoniły nabywcy, dlatego przesuwa się z tego tytułu planowane wpływy na rok 2018. Planuje się również sprzedaż mieszkań na raty oraz 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 latach 2019 do 2029 planuje się sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 3 mieszkania, każde o wartości średnio 30.000,00 zł). W latach 2018 do 2022 planuje się także wpływy w kwocie 58.598,00 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). Dodatkowo Gmina Miejska Kościan przeznaczona 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.

W roku 2018 planuje się w kwocie 922.200,56 zł wpływy z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje w ramach realizacji projektu „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”. Środki pochodzą będą z budżetu UE w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Planuje się także w 2018 roku wpływy w kwocie 2.868.244,25 zł środków unijnych na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 pn. „Budowa kościańskiego traktu rekreacyjnego – etap VI”. W kwocie 843.694,41 zł planuje się również wpływy z budżetu UE w ramach realizacji projektu pn. „Wzmocnienie infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół nr 1, 2, i 3 w Kościanie. Projekt realizowany jest w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. W roku 2018 planuje się również w kwocie 4.403.558,45 zł wpływy z tytułu dotacji na realizację projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej, a dotyczącego instalacji odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Kościan. Obecnie na etapie składania wniosku planuje się, że zadanie będzie realizowane w latach 2017 i 2018, przy czym wydatek w kwocie 5.650.504,71 zł zostanie poniesiony w roku 2018. Kwota 1.246.946,26 zł ma stanowić zabezpieczenie środków w postaci wkładu własnego. Mają to być wpływy od uczestników

projektu. Jeżeli wniosek nie będzie pozytywnie rozpatrzony i nie dojdzie do podpisania umowy ww. dochody w kwocie 5.650.504,71 zł zostaną wycofane.

W latach 2018 do 2027 planuje się także wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości. W roku 2018 jest to kwota 5.500,00 zł, a w latach następnych przewiduje się wzrost dochodu co roku o 10%.

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 2018 do 2029 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. Natomiast w latach 2019 do 2029 o wskaźniki inflacji zwiększono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W roku 2018 nie przewiduje się wzrostu 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 2017 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 2018 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach projektu partnerskiego pn. „Tęcza”. Jest to zadanie realizowane od 2016r. przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Kościanie. Na jego realizację przeznaczona jest w roku 2018 kwota 361.995,16 zł. W roku 2018 ujęto także planowane wydatki w kwocie 211.673,46 zł na realizację projektu pn. „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”. Jest to zadanie realizowane od 2017 roku, przy czym w roku 2017 planowane są m.in. zadania związane z przygotowaniem specyfikacji przetargowych, przeprowadzeniem postępowań i wyłonieniem wykonawców. Realizacja zadania i płatności planowane są w roku 2018.

W latach 2017 do 2020, zgodnie z umową nr RPWP.08.01.02-30-0126/16-00, realizowany będzie także w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego projekt „Inwestycja w przyszłość kościańskich uczniów”. Projekt realizowany będzie przez Szkoły Podstawowe nr 1,2 i 3 w Kościanie. W ramach zadania realizowane będą dodatkowe zajęcia edukacyjne, zakupy podręczników oraz stypendia dla uczniów, a od roku 2018 także dokształcanie nauczycieli. Wartość całego projektu to kwota 1.322.900,00 zł finansowana ze środków europejskich, z budżetu

krajowego oraz ze środków własnych. W roku 2018 na realizację projektu przeznacza się kwotę 430.830,00 zł, w roku 2019 kwotę 457.500,00 zł i w roku 2020 kwotę 274.240,00 zł.

Na rok 2018 przesuwa się realizację zadania pn. „Wzmocnienie infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół nr 1, 2 i 3 w Kościanie”. Jest to kontynuacja zadania z roku 2017 realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020. W roku 2018 przeznacza się na realizację zadania kwotę 20.000,00 zł stanowiącą wkład własny gminy.

W latach 2018 i 2019 realizowane będą także wydatki z umów wieloletnich na łączną kwotę 68.932,08 zł. Jedna z umów związana jest z funkcjonowaniem obserwatorium astronomicznego i propagowaniem astronomii, natomiast druga umowa dotyczy 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

W roku 2018 planuje się zadanie inwestycyjne pn. „Budowa przedszkola wraz ze żłobkiem” jest to kontynuacja inwestycji z 2011 roku. W 2018 roku przeznacza się na jej realizację kwotę 4.000.000,00 zł.

Na lata 2019 do 2020 przesuwa się 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 2019 roku przeznacza się na jej realizację kwotę 185.000,00 zł, a w roku 2020 kwotę 508.000,00 zł.

Na lata 2018 do 2020 przesuwa 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 2018 przeznacza się na jego realizację kwotę 4.000,00 zł, w roku 2019 kwotę 396.000,00 zł, a w roku 2020 kwotę 260.000,00 zł.

Na lata 2018 do 2019 planuje się dotację celową dla Kościańskiego Ośrodka Kultury na realizację zadania pt. „Rozbudowa Kościańskiego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem otoczenia”. W ramach przedmiotowego projektu planowana jest rozbudowa Kościańskiego Ośrodka Kultury oraz zagospodarowania otoczenia obiektu wraz z Placem Wolności. Rozbudowa zakłada powstanie nowego budynku w tylnej części nieruchomości istniejącej, w kształcie litery L. Nowy budynek połączony będzie komunikacyjnie z istniejącym. Zagospodarowanie otoczenia w tym Placu Wolności obejmie przebudowę nawierzchni utwardzonych dla ruchu pieszego i kołowego wraz z małą architekturą, pielęgnacją istniejącej zieleni i tworzeniem nowych założeń zieleni wielopiętrowej. Projekt będzie realizowane przez Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej. Z Gminy Miejskiej Kościan w formie dotacji przekazana zostanie w latach 2018 i 2019 łączna kwota 2.479.440,01 zł i stanowić będzie wkład własny gminy. W roku 2018 będzie to kwota 1.087.804,88 zł, a w roku 2019 kwota 1.391.635,13 zł.

W roku 2018 ujęto także planowane wydatki w kwocie 1.232.263,54 zł na realizację projektu pn. „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”, z czego z budżetu UE

planuje się uzyskać kwotę 922.200,56 zł, pozostała część ma stanowić wkład własny gminy. Jest to zadanie realizowane od 2017 roku, przy czym w roku 2017 planowane są tylko m.in. zadania związane z przygotowaniem specyfikacji przetargowych, przeprowadzeniem postępowań i wyłonieniem wykonawców. Całkowitą realizację zadania oraz płatności planuje się w roku 2018.

W latach 2017 – 2018 planuje się także realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia będącego własnością Gminy Miejskiej Kościan”. W roku 2017 planowane są czynności związane z przygotowaniem przedsięwzięcia do realizacji, natomiast realne wydatki ponoszone będą w roku 2018 i finansowane z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Na realizację zadania w roku 2018 przeznaczona jest kwota 2.264.313,00 zł, z czego kwota 2.084.313,00 zł ma pochodzić z uzyskanej pożyczki.

W roku 2018 planuje się zrealizować, kontynuowany od roku 2017, projekt pn. „Budowa kościańskiego traktu rekreacyjnego – etap VI”. Projekt realizowany będzie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020. W roku 2018 przeznaczona jest kwota 3.374.405,01 zł, w tym 2.868.244,25 zł pochodzić będzie ze środków unijnych, natomiast kwota 506.160,76 zł zostanie zabezpieczona ze środków własnych. W ramach projektu planuje się przebudować i zagospodarować Łazienki oraz przebudować Bulwar.

Na rok 2018 przesuwa się realizację zadania pn. „Wzmocnienie infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkół nr 1, 2 i 3 w Kościanie”. Jest to kontynuacja zadania z roku 2017 realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020. W roku 2018 przeznaczona jest kwota 1.459.761,36 zł, z czego 843.694,41 zł stanowią środki europejskie, natomiast kwota 616.066,95 zł to wkład własny gminy.

Na rok 2018 przesuwa się również realizację zadania pn. „Modernizacja elewacji i rozbudowa budynku przy Al. Kościuszki 22”. Na realizację tego zadania, podobnie jak w roku 2017, przeznaczona jest kwota 25.000,00 zł.

W roku 2018 planuje się także zadania związane z przebudową ulic Topolowej i Krętej. Na ulicę Topolową, która realizowana jest od roku 2016, przeznaczona jest w roku 2018 kwota 1.000.000,00 zł. Na ulicę Krętą, realizowaną od roku 2015, przeznaczona jest kwota 200.000,00 zł.

Realizację zadania pn. „Rozbudowa systemu monitoringu” przedłuża się do roku 2018. W ramach zadania w roku 2018 wykonana zostanie instalacja okablowania światłowodowego, wykorzystywanego do transmisji danych z kamer oraz instalacja nowych kamer. Na inwestycję w 2018 roku przeznaczona jest kwota 160.000,00 zł.

Ponadto w roku 2018 planowane są inwestycje związane z przebudową kanalizacji deszczowej w ulicy Młyńskiej i w ulicy Czempińskiej oraz inwestycja związana z wyłączeniem odprowadzenia wód deszczowych z ulicy Składowej do zlewni z wylotem przy ulicy Berwińskiego i podłączenie do zlewni z wylotem przy ulicy Topolowej. Jest to kontynuacja zadań z roku 2017. W roku 2017 zostanie opracowana dokumentacja, natomiast sama realizacja nastąpi w roku 2018 na ogólną kwotę 370.000,00 zł.

Na etapie składania wniosku o dofinansowanie zadania z Unii Europejskiej, wprowadza się projekt pn.: „Instalacja odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Kościan”. Zadanie ma być realizowane w latach 2017 i 2018, przy czym wydatki w kwocie 5.650.504,71 zł poniesione zostaną w roku 2018. Kwota 1.246.946,26 zł ma stanowić zabezpieczenie środków w postaci wkładu własnego – wpłaty uczestników projektu.

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

Ponadto w latach 2018 do 2029 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 2017 i 2018 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych. Natomiast w roku 2018 ujęto dodatkowo planowaną do zaciągnięcia pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W roku 2017 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 2017 i 2018 oraz planowaną w 2018 roku pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

W kwocie długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, uwzględniono zakup aparatu telefonicznego na raty. Na rok 2017 przypada do spłaty kwota 360,00 zł, w 2018 roku 432,00 zł, a w roku 2019 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 2017 sfinansowany zostanie wolnymi środkami oraz przychodami z tytułu obligacji, a deficyt planowany w roku 2018 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji. Nadwyżka lat 2019 - 2029 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.