

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2018 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 2018 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2019 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 2019 do 2029 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	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.

W dochodach bieżących w latach 2019 do 2020 planuje się wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące w ramach realizacji projektu „Inwestycja w przyszłość kościańskich uczniów”. W roku 2019 jest to kwota 457.500,00 zł, a kwota 274.240,00 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 w 2018 roku planuje się w łącznej kwocie 10.539.987,75 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 2.280.532,00 zł i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 8.081.868,20 zł. W ramach dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku planuje się w 2018 roku sprzedaż mieszkań na raty w kwocie 2.000,00 zł, sprzedaż mieszkań jednorazowo w kwocie 70.000,00 zł, sprzedaż nieruchomości niezabudowanych w kwocie 2.149.280,00 zł oraz odpłatne nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 58.598,00 zł.

W ramach sprzedaży nieruchomości niezabudowanych planuje się zbycie działek o numerach: 1396, 1397 i 1398 o łącznej powierzchni 7.638 m<sup>2</sup> przy drodze krajowej nr 5 według ceny z ostatniego przetargu tj. w kwocie 397.000,00 zł, działek o numerach: 394/1, 396, 398/2, 399/2 i 400/2 o łącznej powierzchni 9.422 m<sup>2</sup> przy drodze krajowej nr 5 według ceny szacunkowej zgodnie z operatem tj. w kwocie 820.000,00 zł, działek o numerach: 401, 402, 403 i 404 o łącznej powierzchni 3.540 m<sup>2</sup> przy drodze krajowej nr 5 według ceny szacunkowej tj. w kwocie 240.000,00 zł oraz działek o numerach: 4469 i 4471 o łącznej powierzchni 5.769 m<sup>2</sup> przy ul. Bączkowskiego według ceny szacunkowej tj. w kwocie 692.280,00 zł.

W ramach odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się raty z tego tytułu z lat ubiegłych w łącznej kwocie 58.598,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano w 2018 roku w kwocie 8.081.868,20 zł, w tym kwota 6.834.921,94 zł stanowi dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz pozostałe dotacje, natomiast kwota 1.246.946,26 zł stanowi planowane wpływy z wpłat uczestników projektu pn. „Instalacja odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych dla uczestników Gminy Miejskiej Kościan”.

Z tytułu dotacji celowych otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich planuje się dochody majątkowe: w wysokości 918.994,50 zł na realizację projektu pn. „Budowa kościańskiego traktu rekreacyjnego etap VI” oraz w wysokości 4.403.558,45 zł na realizację projektu pn. „Instalacje odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Kościan”.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2019 przyjęto w kwocie 148.598,00 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 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).

W roku 2019 przyjęto także 200.000,00 zł dochodów majątkowych z tytułu dotacji Powiatu Kościańskiego do przedsięwzięcia pn: „Przebudowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul. Młyńskiej w Kościanie”.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2020 przyjęto w kwocie 528.311,00 zł. Na kwotę tą składają się podobnie jak w roku 2019 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 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), 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 m<sup>2</sup> i wartości 141.713,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w latach 2021 i 2022 przyjęto podobnie jak w roku 2019 w kwocie 148.598,00 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 58.598,00 zł z tytułu rat za wykup prawa użytkowania wieczystego przez dotychczasowych użytkowników na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W latach 2023 do 2029 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 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 2019 do 2029 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 w roku 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 latach 2019 do 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 oraz stypendia dla uczniów, a od roku 2018 także doksztalcanie 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 2019 na realizację projektu przeznacza się kwotę 457.500,00 zł a w roku 2020 kwotę 274.240,00 zł.

W roku 2019 realizowane będą także wydatki z umów wieloletnich na łączną kwotę 33.294,51 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**

Na lata 2019 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 2019 roku przeznacza się na jej realizację kwotę 10.000,00 zł, w roku 2020 kwotę 175.000,00 zł, a w roku 2021 kwotę 508.000,00 zł. Na lata 2019 do 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 2019 przeznacza się na jego realizację kwotę 10.000,00 zł, w roku 2020 kwotę 386.000,00 zł, a w roku 2021 kwotę 260.000,00 zł.

W roku 2019 planuje się w kwocie 1.391.635,13 zł 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 jest realizowany przez Kościański Ośrodek Kultury 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 2019 planuje się także kontynuację zadania pn: „Modernizacja oświetlenia będącego własnością Gminy Miejskiej Kościan”. Wartość nakładów przeznaczonych na realizację całego zadania wynosi 2.804.313,00 zł. Zadanie finansowane jest z pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Wartość przyznanej pożyczki to kwota 2.084.313,00 zł. Planuje się w roku 2018 uruchomienie pożyczki i realizację zadania na poziomie 1.116.493,57 zł ze środków

pożyczki i 220.000,00 zł ze środków własnych oraz kontynuację zadania w 2019 roku w kwocie 967.819,43 zł ze środków pożyczki oraz 500.000,00 zł ze środków własnych.

Ponadto w roku 2018 złożony został wniosek na realizację zadania „Rewitalizacja Rynku, ulicy Wrocławskiej oraz Ratusza w Kościanie”. Planuje się, że projekt będzie finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (w wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych tj. w kwocie 6.216.761,39 zł) 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 prognozie zaplanowano wydatki na wkład własny oraz wydatki niekwalifikowane, w roku 2019 w kwocie 857.444,00 zł oraz w roku 2020 w kwocie 3.057.256,00 zł. Zadanie będzie realizowane w przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia postępowania konkursowego. Wtedy też do prognozy przyjęte zostaną dochody oraz refundowana część wydatków.

W roku 2019 planuje się również kontynuację zadania pn: „Budowa kościańskiego traktu rekreacyjnego – etap VI”. Wartość całego zadania wynosi 4.123.352,93 zł. Zadanie realizowane jest przy udziale środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020. Na rok 2019 zaplanowano nakłady w wysokości 2.849.249,00 zł, w ramach których planuje się sfinansować częściową rozbiórkę basenu na Łazienkach oraz budowę ścieżek w rejonie Łazienek. W roku 2017 sfinansowano ze środków własnych prace rozbiórkowe, roboty ziemne w ramach przebudowy terenów bulwaru nad Kościańskim Kanałem Obry.

W załączniku nr 2 zadanie to widnieje w dwóch pozycjach. Spowodowane jest to faktem, iż pierwotnie zadanie to realizowane było ze środków Gminy, następnie po pozytywnym rozstrzygnięciu konkursów współfinansowane zostało środkami unijnymi i wydzielone z zadania pierwotnego.

W roku 2019 zaplanowano kontynuację zadania pn: „Instalacja odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Kościan”, którego celem jest ochrona środowiska naturalnego. Pierwotnie planowano realizację zadania w roku 2018. Umowa na dofinansowanie działania została podpisana z Urzędem Marszałkowskim. W związku z dużym zakresem prac do wykonania okres realizacji wydłuża się do roku 2019.

W roku 2019 zaplanowano kontynuację zadania pn: „Budowa miejsc postojowych między ul. Wyszyńskiego a Kanałem Ulgi”. Inwestycja realizowana jest od roku 2018, gdzie zaplanowano środki własne na wykonanie mapy oraz dokumentacji w wysokości 17.490,00 zł. W roku 2019 planuje się sfinansowanie ze środków własnych – w kwocie 700.000,00 zł robót budowlanych, polegających na budowie miejsc postojowych oraz drogi wjazdowej i wyjazdowej na parking.

W roku 2019 planuje się również kontynuację budowy oświetlenia miejsc postojowych między ul. Wyszyńskiego a Kanałem Ulgi w kwocie 150.000,00 zł. Zadanie to realizowane jest od roku 2018, gdzie planuje się wydać ze środków własnych kwotę 4.500,00 zł na dokumentację. W roku 2019 planuje się sfinansować ze środków własnych budowę przyłącza elektrycznego, budowę linii kablowej oraz stanowisk oświetleniowych.

Na rok 2019 zaplanowano również kontynuację „Budowy przedszkola wraz ze żłobkiem”. Inwestycja realizowana jest od roku 2011 roku. Wartość całkowitych nakładów wynosi 5.313.737,99 zł, przy czym na rok 2019 zaplanowano 1.800.000,00 zł. W ramach tych środków planuje się sfinansować ze środków własnych

wentylację i rekuperację, wykonanie elewacji, roboty sanitarne, elektryczne, zagospodarowanie terenu wokół obiektu.

W roku 2019 zaplanowano również kontynuację modernizacji elewacji i rozbudowy budynku przy ul. Kościuszki 22. Inwestycja realizowana jest od roku 2016. W roku 2019 na zadanie przeznaczona jest kwota 25.000,00 zł, w ramach której planuje się sfinansować kolejny etap wykonania opaski izolacyjnej, która ma na celu chronić budynek przed wilgocią.

Od 2018 roku realizowane jest zadanie przebudowy kanalizacji deszczowej pomiędzy ul. Młyńską a Kościańskim Kanałem Ulgi. Wartość całego zadania zamyka się kwotą 385.091,70 zł, z czego w roku 2019 planuje się wydać 15.000,00 zł, a w roku 2020 kwotę 370.000,00 zł.

Na rok 2019 zaplanowano także kontynuację zadania rozpoczętego w roku 2018 pn: „Przebudowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul. Młyńskiej w Kościanie”. W roku 2019 zaplanowano wydatki w kwocie 400.000,00 zł, z czego 200.000,00 zł Gmina otrzyma dofinansowania w formie dotacji ze Starostwa Powiatowego w Kościanie.

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

Ponadto w latach 2019 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 2018, 2019 i 2020 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych. Natomiast w latach 2018 i 2019 ujęto dodatkowo planowaną do zaciągnięcia pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W roku 2018 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.

W kwocie długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, uwzględniono zakup aparatu telefonicznego na raty. Na rok 2018 przypada do spłaty kwota 396,00 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 2018 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, a deficyt planowany w latach 2019 i 2020 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji. Nadwyżka lat 2021 - 2029 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.