

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2015 do 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2023.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2016 do 2023 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 2016 do 2023 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

Treść	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	4,00%	3,80%	3,70%	3,40%	3,20%

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.

W dochodach ogółem poza podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w każdej z tych kategorii wyodrębniono dochody z tytułu realizacji programów, projektów, zadań z udziałem środków europejskich, w tym środków z Unii Europejskiej.

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 2016 przyjęto w kwocie 4.401.729,00 zł, w roku 2017 w kwocie 1.209.613,00 zł, natomiast w latach 2018 do 2023 planuje się z tego tytułu kwotę 100.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznaczą na sprzedaż w roku 2016 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 1.66.05 ha. Są to grunty przy ulicach: Sosnowej, Modrzewiowej, Moniuszki 7, Jesionowej oraz teren za obwodnicą. Planuje się również sprzedaż nieruchomości zabudowanej budynkami w bardzo złym stanie technicznym przy ulicy Bukowej 10 o powierzchni 320 m² oraz sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to sprzedaż 5 mieszkań, każde o wartości około 20.000,00 zł. Planowana liczba mieszkań przeznaczonych do sprzedaży wynika z analizy sprzedaży z kilku ostatnich lat. Planuje się również sprzedaż nieruchomości położonej przy ul. Bernardyńskiej 2 za kwotę 2.750.000,00 zł. Mimo ogłoszonych przetargów ww. nieruchomość w 2015 roku nie znalazła nabywcy. Kolejny przetarg zostanie przeprowadzony w 2016 roku. Uzyskane w ten sposób środki ze sprzedaży będą stanowiły dochód roku 2016.

W roku 2017 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 2016 roku 5 mieszkań, każde o wartości około 20.000,00 zł.

W latach 2018 do 2023 planuje się sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku (około 5 mieszkań, każde o wartości średnio 20.000,00 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, a następnie w każdej z tych kategorii wyodrębniono wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym środki z Unii Europejskiej.

Wyodrębniono także wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.

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 2016 do 2023 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 2015 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 2016 planuje się zadanie inwestycyjne:

- zadanie pn. " Przebudowa korytarza oraz pomieszczeń biurowych wraz z dostosowaniem parteru budynku Ratusza dla osób niepełnosprawnych". Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2015 i jest finansowana ze środków własnych. W 2016 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 320.000,00 zł,
- zadania pn. „Przebudowa II piętra budynku 1A przy ul. Bernardyńskiej 2”. Jest to zadanie rozpoczęte w roku 2015 i finansowane ze środków własnych. W roku 2016 przeznaczona jest na jego realizację kwota 160.000,00 zł,
- zadanie pn. „Budowa kanalizacji deszczowej wokół obiektu I Liceum Ogólnokształcącego w Kościanie”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2015 i jest finansowana ze środków własnych. W 2016 roku przeznaczona jest na jej realizację kwota 380.000,00 zł,
- zadanie pn. „Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Kościanie”. Zadanie realizowane jest od roku 2015 i finansowane ze środków własnych. W roku 2016 przeznaczona jest na jego realizację kwota 10.000,00 zł,
- zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 1” i „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4”. Są to kontynuacje inwestycji z roku 2015 i są finansowane ze środków własnych. W 2016 roku przeznaczona jest na ich realizację po 10.000,00 zł na każdą,
- zadanie pn. „Przebudowa boiska przy I Liceum Ogólnokształcącym im. Oskara Kolberga w Kościanie”. W roku 2013 poniesiono wydatek w kwocie w 19.003,50 zł. W roku 2016 planuje się ze środków własnych kwotę 1.000.000,00 zł na roboty budowlane w ramach realizacji zadania,
- zadanie pn. „Przebudowa ul. Podgórznej”. Na realizację zadania w roku 2014 poniesiono wydatki w kwocie 9.950,00 zł. W roku 2016 planuje się na roboty budowlane w kwocie 1.600.000,00 zł, z czego 1.000.000,00 zł to środki własne, a 600.000,00 zł to środki pochodzące z dotacji.

Na rok 2016 zaplanowano również dotację dla Powiatu Kościańskiego na realizację zadania pn. „Budowa hali sportowej przy ZSP w Kościanie-Budowa wielofunkcyjnego budynku sportowego”. Jest to kontynuacja inwestycji z roku 2015 i finansowana jest ze środków własnych. W 2016 roku podobnie jak w roku 2015 przeznaczona jest na jej realizację kwota 1.000.000,00 zł.

Wyżej wymienione zadania ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich. Ponadto w latach 2016 do 2023 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 roku 2015 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych oraz 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 wyemitowane obligacje komunalne z roku 2015.

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 na rok 2015 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji i wolnymi środkami, a nadwyżka lat 2016 - 2023 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.

Zastępca Burmistrza
Miasta Kościana
(-) Maciej Kasprzak