

do uchwały nr XX/197/12 Rady Miejskiej Kościana  
z dnia 20 grudnia 2012r.

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościana przygotowana została na lata 2012 do 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z faktu, iż zaciągnięte przez miasto zobowiązania podlegają spłacie w roku 2021.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2013 do 2021 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 2013 do 2021 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

- poziom PKB w badanym okresie:

Treść	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%	3,10%

### 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:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, od środków transportowych, rolny, leśny, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, opłaty: skarbową, targową, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz pozostałe opłaty),
- 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 (wyszczególniając subwencje: oświatową, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone oraz na zadania własne),
- dofinansowanie (dotacje celowe otrzymane z powiatu, gminy i samorządu województwa),
- pozostałe dochody (m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług, inne dochody)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- dotacje na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie: podatków i opłat lokalnych, subwencji, dotacji oraz pozostałych dochodów prognozowano za pomocą wskaźników inflacji. W roku 2013 zwiększono dodatkowo planowane dochody bieżące z podatków i opłat lokalnych o kwotę 880.000,00 zł.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie udziałów w podatkach centralnych budżetu państwa prognozowano za pomocą wskaźnika dynamiki PKB.

Kategorie dochodów bieżących w zakresie dofinansowania przyjęto na poziomie roku 2012

Dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności przyjęto na poziomie roku 2012. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w latach 2013 i 2014 przyjęto na poziomie roku 2012, natomiast w roku 2015 planuje się z tego tytułu kwotę 500.000,00 zł. Gmina Miejska Kościan przeznaczyła na sprzedaż: nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 6.084 m<sup>2</sup> zabudowane budynkiem magazynowo-biurowym, lokale użytkowe o powierzchni 137 m<sup>2</sup> w budynkach stanowiących współwłasność oraz 23 nieruchomości niezabudowane o łącznej powierzchni 27.731 m<sup>2</sup>, które są zbędne dla funkcjonowania gminy, a mogą przynieść dodatkowe dochody z tytułu podatku od nieruchomości. W latach 2016 do 2021 dla dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku przyjmuje się wartości zerowe.

Kategorie dochodów majątkowych w zakresie dotacji na inwestycje przyjęto uwzględniając realizację projektów:

\* „Kościański trakt rekreacyjny” w Ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Umowa na dofinansowanie projektu nr UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-00 z dnia 23.04.2010r. współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W związku tylko z częściowym dofinansowaniem w roku 2011 ze środków EFRR (Gmina Miejska Kościan nie otrzymała zaliczki w planowanej wysokości), wydatkowane były głównie środki beneficjenta. Na rok 2012 zaplanowano na realizację projektu dochody majątkowe w wysokości 2.387.946,41 zł, natomiast na rok 2013 planowana kwota to 269.993,52 zł. W aneksie trzecim UDA-RPWP.06.01.01-30-134/09-03 z dnia 10.09.2012r. określono wartość dofinansowania na kwotę 2.681.887,49 zł. Wartość dofinansowania została umniejszona z uwagi na oszczędności przetargowe w zakresie wydatków kwalifikowalnych.

\* „Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana” w Ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Umowa na dofinansowanie nr POIG.08.03.00-30-030/09-09 z dnia 23.04.2010r. W związku z nie otrzymaniem zaliczki na realizację zadań projektu oraz z powodu odstąpienia od umowy spółki realizującej część zadań, wydłużono okres realizacji projektu do końca grudnia 2013 roku. Uzyskano na to pisemną zgodę Władzy Wdrażającej Programy Europejskie. Na rok 2012 zaplanowano na realizację projektu dochody majątkowe w kwocie 222.245,52 zł, natomiast na rok 2013 planowana kwota to 2.772.900,05 zł. Korekty dokonano w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu zaakceptowanego przez Władzę Wdrażającą Programy Europejskie.

\* „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego Nr 1, Zespołu Szkół Nr 2 oraz Zespołu Szkół Nr 3 w Kościanie” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Umowa na dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.02.02-30-039/10-00 z dnia 21.10.2010r. W roku 2012 dokonano umniejszenia zaplanowanych na realizację projektu dochodów majątkowych w kwocie 1.136.291,29 zł. Z uwagi na trwającą procedurę przygotowania aneksu do umowy, nie można było złożyć wniosku o zaliczkę. Poniesione środki w 2012r. zostaną zrefundowane w części w 2013r. Na rok 2013 planowana kwota dochodów majątkowych to 1.866.946,01 zł.

\* „Instytut Młodego Człowieka 2” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Umowa na dofinansowanie nr POKL.09.01.02-30-021/12-00 z dnia 14.09.2012r. Na rok 2012 zaplanowano na realizację projektu dochody majątkowe w kwocie 20.000,00 zł.

W latach 2014 do 2021 dla powyższej kategorii przyjęto wartości zerowe.

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 wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. Wyodrębniono także kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst.

#### **3.1. Prognoza wydatków bieżących**

W latach 2013 do 2021 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. Decydujące znaczenie przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń miało założenie dotyczące wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli.

W roku 2013 umniejszono pozostałe wydatki bieżące. Lata 2014 do 2021 w tym zakresie przyjęto na poziomie roku 2012. Powyższe założenie przyjęto po dokonaniu analizy budżetów z lat 2008 do 2011 oraz planowanego budżetu na rok 2012. Zmniejszenia dotyczą wydatków na kary i odszkodowania, których w roku 2013 nie planuje się ponieść w takiej wysokości jak, w roku 2012 oraz wydatków na zakup materiałów i wyposażenia.

Konieczność przeprowadzenia restrukturyzacji w jednostkach Gminy Miejskiej Kościan, polegającej głównie na zmniejszeniu zatrudnienia, jak również weryfikacji zadań w Ośrodku Pomocy Społecznej spowoduje oszczędności w wydatkach bieżących. W związku z tym w budżecie roku 2014 i w latach następnych zmniejszono o 1.000.000,00 zł wydatki bieżące 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 badanym okresie. Natomiast poręczenie na lata 2012 do 2018 zostało zaplanowane zgodnie z harmonogramem, który przewiduje udzielenie poręczenia w roku 2012 i zakończenie czasu jego obowiązywania w roku 2018.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków bieżących zsumowano i ujęto w załączniku nr 1. Wydatki bieżące realizowane w formie projektów z udziałem środków europejskich oraz obejmujące poręczenia i umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki ujęte zostały również w załączniku nr 2 stanowiącego wykaz przedsięwzięć.

#### **3.2. Prognoza wydatków majątkowych**

W roku 2013 przyjęto wielkość planowanych wydatków majątkowych realizowanych w ramach projektów: "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego nr 1, Zespołu Szkół nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie", "Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana" oraz "Kościański trakt rekreacyjny".

Na lata 2014 do 2021 przyjęto zerowe wielkości planowanych wydatków majątkowych.

Zsumowane wydatki majątkowe ujęto w załączniku nr 1 do uchwały.

Wydatki majątkowe, których realizacja nie kończy się w roku 2012 ujęte zostały w załączniku nr 2 jako przedsięwzięcia o charakterze majątkowym.

#### **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 2012 po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych oraz wolnych środków.

#### **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto wielkości związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji. W roku 2012 zwiększono planowane rozchody o kwotę 1.000.000,0 zł z tytułu obligacji serii C10, których termin wykupu przypada w roku 2014. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania obligacje komunalne z roku 2012.

#### **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. Wyjątek stanowią lata 2012 i 2013, które danego wymogu nie spełniają.

#### **8. Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)**

Deficyt planowany na rok 2012 sfinansowany zostanie wolnymi środkami, a nadwyżka lat 2013 - 2021 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji oraz wydatki.