

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Kościan przygotowana została na lata 2013 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 2013 przyjęte wartości są takie same jak dane ujęte w uchwale budżetowej wraz ze zmianami,
- dla lat 2014 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 2014 do 2021 przyjęto:

- poziom inflacji w badanym okresie:

Treść	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	2,30%	2,30%	2,30%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

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 środki 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 inflacji. W

roku 2014 zwiększono dodatkowo planowane dochody bieżące z podatków i opłat lokalnych o kwotę 600.000,00 zł. Zwiększenie dotyczy podatku od nieruchomości. Obecnie obowiązujące stawki podatków i opłat lokalnych są niższe od określonych przez Ministra Finansów, szczególnie dotyczy to podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na lata 2014 do 2021 przyjęto w kwocie 25.000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w roku 2014 przyjęto w kwocie 3.800.000,00 zł, natomiast w roku 2015 planuje się z tego tytułu kwotę 830.000,00 zł.

Gmina Miejska Kościan przeznaczona na sprzedaż w roku 2014 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 2.63.77 ha. Są to grunty przy ulicach: Czereśniowej, Wiśniowej, Moniuszki 7, Bączkowskiego 6, Piłsudskiego 12 i 18, na os. Konstytucji 3 Maja, przy Al. Koszewskiego oraz teren za obwodnicą.

Planuje się również sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to 5 mieszkań, każde o wartości 20.000,00 zł. Planowana liczba mieszkań przeznaczonych na sprzedaż wynika z analizy sprzedaży z kilku ostatnich lat.

W roku 2015 Gmina Miejska Kościan przeznaczona na sprzedaż teren niezabudowany przy obwodnicy o powierzchni 0.43.69 ha oraz planuje sprzedaż lokali mieszkalnych wg wpływu wniosków w ciągu roku. Jest to analogicznie jak w 2014 roku 5 mieszkań, każde o wartości 20.000,00 zł.

W latach 2016 do 2021 dla dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku przyjmuje się 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, 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.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto. Wyodrębniono także kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST, wydatki na wynagrodzenia i składki oraz pozostałe wydatki bieżące.

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 2014 do 2021 o wskaźniki inflacji zwiększono pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. Natomiast ze względu na oszczędności w najbliższych latach w wydatkach bieżących, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń planuje się pozostawić na poziomie roku 2013 do roku 2016, a zwiększyć o wskaźniki inflacji dopiero od roku 2017.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Poręczenie na lata 2013 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.

W załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich w roku 2014 przyjęto wielkość planowanych wydatków bieżących realizowanych w ramach projektu pn. "Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana. Na realizację projektu przeznaczona się w roku 2014 kwotę 458.311,82 zł. Natomiast w projekcie „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: Przedszkola Samorządowego nr 1, Zespołu Szkół nr 2 oraz Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie”, w części dotyczącej wydatków bieżących, po zmianach związanych z przesunięciem środków z bieżących do majątkowych, ze względu na ustawienia programu Bestia, jako okres realizacji przyjęto lata 2011 do 2013. Zgodnie z wykonaniem wydatków poniesionymi na realizację projektu, okresem realizacji wydatków bieżących w/w projektu jest rok 2011.

3.2. Prognoza wydatków majątkowych

W załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich w roku 2014 przyjęto wielkość planowanych wydatków majątkowych realizowanych w ramach projektu pn. "Internet szerokopasmowy dla mieszkańców szansą rozwoju miasta Kościana. Na realizację projektu przeznaczona się w roku 2014 kwotę 3.288.515,23 zł. W roku 2014 planuje się zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa pomieszczeń na kotłownię gazową wraz z przebudową instalacji grzewczej w budynku położonym przy ul. Bernardyńskiej 2". Przeznaczona się na realizację tej inwestycji 55.000,00 zł. Natomiast kwotę 60.000,00 zł przeznaczona się na budowę systemu sygnalizacji pożaru w budynku Ratusza w Kościanie. Zadania te są kontynuacją inwestycji zaplanowanych na rok 2013 i są finansowane ze środków własnych. Ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich. Ponadto w latach 2014 do 2021 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.

W załączniku nr 2 do uchwały o przedsięwzięciach wieloletnich w projekcie „Instytut Młodego Człowieka 2” w części dotyczącej wydatków majątkowych, ze względu na ustawienia programu Bestia, jako okres realizacji przyjęto lata 2012 do 2013. Zgodnie z uchwałą w sprawie zmian budżetu Gminy Miejskiej Kościan na 2013 rok wydatki majątkowe w/w projektu realizowane są tylko w roku 2013.

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 2013 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. Uwzględniono wcześniejszy wykup obligacji serii

C10, których termin wykupu przypadał w roku 2014. Planowane rozchody obejmują także planowane do wyemitowania obligacje komunalne z roku 2013.

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 stanowi rok 2013, który danego wymogu nie spełnia.

8. Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

Deficyt planowany na rok 2013 sfinansowany zostanie przychodami z tytułu obligacji i wolnymi środkami, a nadwyżka lat 2014 - 2021 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji.