

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2024 dla Miasta Milanówka

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2016-2024 jest wykonana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Milanówka. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się przewidywane wykonanie budżetu 2015 roku oraz projekt budżetu na 2016 rok. Wieloletnia Prognoza Finansowa WPF obejmuje okres roku budżetowego 2016 oraz trzech kolejnych lat do 2019 roku. Kolejne lata 2020-2024 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów i zobowiązań wynikających z umowy na wykup wierzytelności oraz z planowanej emisji obligacji komunalnych. Kwoty dochodów i wydatków w latach 2016-2024 zostały zaplanowane na podstawie prognoz makroekonomicznych Ministerstwa Finansów. Prognoza finansowa została przygotowana w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetowych z uwzględnieniem Produktu Krajowego Brutto PKB i średniorocznej inflacji. Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2024 poprzedzała również analiza finansowa budżetu Miasta Milanówka za lata 2013-2015.

Dochody:

Planowane dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów. Wykonane dochody budżetowe były analizowane od 2013 roku do 2015 roku. Jako bazowy do wyliczenia długu Miasta przyjęto 2015 rok. Dla roku 2016 przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,7 %. Po 2016 roku przyjęto wskaźnik inflacji 0,9 % - 2,9 %, uznając, że planowanie wzrostów dochodów przez następny okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędów. W Wieloletniej Prognozie Finansowej brany był pod uwagę wzrost wynikający ze zmian PKB w poszczególnych latach prognozy.

Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat lokalnych uwzględniono zwiększającą się liczbę mieszkańców Milanówka i w związku z tym zaproponowano systematyczny coroczny wzrost tych wpływów do budżetu Miasta.

Z kolei przy planowaniu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), mając na uwadze znaczny skok planowanych dochodów z tego tytułu w 2016 roku w stosunku do roku bieżącego tj. o 16,95 %, zaplanowano w 2017 roku spadek tego wpływu w stosunku do roku 2016 przy jednoczesnym wzroście PIT-u w stosunku do roku 2015. Założono, że taki wzrost planowanych wpływów z tytułu PIT w 2016 roku jest incydentalny podobnie jak to miało miejsce w przeszłości w 2009 roku.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano tylko planowane kwoty dotacji inwestycyjnych i wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, nie wykazano dochodów ze sprzedaży majątku komunalnego poza danymi z tego tytułu wykazanymi w latach 2013-2016. Założono że, w latach 2017-2024 dochody ze sprzedaży majątku będą ujęte w WPF w momencie realizacji sprzedaży w faktycznych kwotach.

W ramach dochodów majątkowych pochodzących ze środków UE przyjęto, że dochody te będą ujęte w WPF w przypadku podpisania przez Gminę Milanówek umów na realizację zadań współfinansowanych ze środków unijnych. Wobec tego w roku 2016 planuje się wpływy (dochody majątkowe) z UE w kwocie 1 056 880 zł wynikającej z umowy zawartej w dniu 9 listopada 2011 roku nr **POIS.01.01.00-00-259/10** pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a Gminą Milanówek o dofinansowanie **Projektu „Modernizacja i rozbudowa systemu infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej Gminy Milanówek”** wraz z aneksami, w ramach działania 1.1 „Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM”, priorytetu I „Gospodarka wodno – ściekowa” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 **do kwoty 21 137 601,14 zł**. Znaczna część wpływów z tego tytułu miała miejsce w latach 2011-2015.

Ponadto planuje się wpływy (dochody majątkowe) wynikające z umowy o partnerstwie dla realizacji projektu: pn. **„Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów - poprawa spójności obszaru Podwarszawskiego Trójmiasta Ogrodów poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji”** w ramach działania na rzecz rozwoju miast przez wzmocnienie kompetencji jednostek samorządu terytorialnego, dialog społeczny oraz współpracę z przedstawicielami społeczeństwa obywatelskiego wraz z aneksami zawartej w dniu 13 marca 2013 roku pomiędzy Miastem Podkowa Leśna, Miastem Milanówek a Gminą Brwinów. Zadanie realizowane jest w latach 2013 - 2016 za łączną kwotę dofinansowania dla Milanówka **572 003,48 zł**.

Prognozując dochody w kolejnych latach założono więc bardzo ostrożny wariant (bez wpływów ze sprzedaży majątku oraz bez środków, które Milanówek może pozyskać z UE, a na które na dzień 15 listopada 2015 roku gmina nie posiadała podpisanych umów).

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą inflacją 1,7%. W niektórych przypadkach nie były możliwe ograniczenia tych wydatków i zastosowano wyższe wskaźniki wzrostu. Dotyczy to m.in.:

planu wydatków Straży Miejskiej, która w związku z obsługą rozbudowanego monitoringu miejskiego zwiększyła zatrudnienie,

planu dotacji podmiotowej dla MCK, która w całości przejmuje zadania związane z organizacją imprez miejskich,

planu dotacji podmiotowych dla niepublicznych placówek oświatowych, która w stosunku do planu na koniec września br. wzrasta o ok. 25 % z powodu wzrostu stawek dotacji jednostkowych oraz wzrostu liczby dzieci niepełnosprawnych uczęszczających do niepublicznych placówek,

planu wydatków bieżących w referacie GNiPP, który w stosunku do planu na koniec września br. wzrasta o ok. 43 % z powodu zabezpieczenia środków na usługi prawne do regulacji stanów prawnych nieruchomości, w szczególności na koszty opłat sądowych w postępowaniach o zasiedzenie nieruchomości.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Obsługa długu została zaplanowana na bazie prognozowanej stopy redyskonta weksli i WIBOR-ów 3 i 6-miesięcznych. Na tej podstawie obliczono średnioroczne oprocentowanie od niespłaconego kapitału pobranych kredytów i pożyczki oraz planowanej emisji obligacji.

W pozycji „wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” założono w kolejnych latach od 1,69 do 3,09 % wzrostu.

W pozycji „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” obliczone są wynagrodzenia (ze stosunku pracy i zlecenia) oraz składki od wynagrodzeń ze wszystkich działów wydatków budżetowych. Założono w 2016 roku wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2015 o 1 %.

Przyjęto, że wynagrodzenia nauczycieli w 2016 roku będą utrzymane na poziomie wynagrodzeń 2015 roku zgodnie z założeniami zawartymi w projekcie budżetu państwa w 2016 roku gdzie nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w nowym roku szkolnym.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

W latach 2016-2019 Miasto planuje inwestycje na łączną kwotę 31 673 203,97 zł, co stanowi średnio corocznie 11,94 % udziału wydatków majątkowych w dochodach ogółem. Wydatki majątkowe w tym okresie będą przeznaczone przede wszystkim na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej, budowy odwodnienia ulic, przebudowy dróg, budowy Centrum Sportu i Rekreacji Grudów oraz na spłatę zobowiązań wynikających z umowy o wykup wierzytelności w związku z realizacją budowy Przedszkola Nr 1.

Przychody:

Począwszy od 2016 roku Miasto Milanówek w kolejnych 3 latach planuje emisję obligacji komunalnych w łącznej wysokości 8,0 mln zł. Z wybranym bankiem podpisana zostanie umowa emisyjna przy założeniu, że w 2016 roku nastąpi emisja obligacji w kwocie 3 mln zł, w 2017 roku w kwocie 3 mln zł, w 2018 roku w kwocie 2 mln zł. Oprocentowanie obligacji będzie oparte na stawce WIBOR 6M. Założono, że w latach 2019-2024 nastąpi wykup obligacji corocznie w następujących kwotach:

2019 r.- 1 000 000 zł

2020 r.- 1 000 000 zł

2021 r.- 1 000 000 zł

2022 r.- 2 000 000 zł

2023 r.- 2 000 000 zł

2024 r.- 1 000 000 zł.

Ponadto począwszy od 2016 roku Miasto nie zaplanowało zaciągania kredytów bądź pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętej pożyczki i kredytów oraz planowanego w latach 2019-2024 wykupu wyemitowanych w latach 2016-2018 obligacji komunalnych. Spłatę wszystkich zobowiązań zaplanowano do 2024 roku. W przypadku długu Miasta Milanówka planuje się część długu spłacać rozchodami (w przypadku wcześniej zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczki oraz emisji obligacji) oraz wydatkami (w przypadku wcześniej zaciągniętych zobowiązań wynikających z umowy o wykup wierzytelności w związku z realizacją budowy przedszkola).

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.
Każdy rok budżetowy stanowi równowagę budżetową i jest równy „0”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w art. 243 (zawarte w tabeli):

Prognoza kwoty długu wykazana jest na koniec każdego roku budżetowego i jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku powiększony od 2011 roku o wykup wierzytelności + nowo zaciągany dług – spłata długu przypadająca na dany rok budżetowy łącznie z wydatkami przeznaczonymi na wykup wierzytelności.

W 2024 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero”.

Od 2014 roku nie obowiązują wskaźniki z art. 169 i art. 170 "starej" ustawy o finansach publicznych (15 % i 60%).

Relacja, o której mowa w art. 243 "nowej" ustawy o finansach publicznych wyliczona została w tabeli w pozycjach od 9.1 do 9.7.1. W tabeli tej przedstawiony został maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń. Do obliczenia wskaźnika brane są pod uwagę dane finansowe z trzech poprzednich lat. Wyłączeń nie zastosowano.

Indywidualne wskaźniki spłaty zadłużenia dla miasta Milanówka wyliczone zgodnie z art. 243 ufp nie przekraczają maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty.

W pozycji 8.1 obliczona jest różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna). Im większa nadwyżka, tym wyższy indywidualny wskaźnik zadłużenia. Kwoty nadwyżki operacyjnej przedstawione w latach 2016 - 2024 są dodatnie (nie został naruszony art. 242 ust.1 ufp) i przyjmują wartość od kwoty około 8,86 mln zł do 12,03 mln zł.

Planowana w latach 2016-2024 nadwyżka budżetowa wykazana w tabeli w pozycji 10 będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętego długu.