

UCHWAŁA Nr 226/XXVII/16
RADY MIASTA MILANÓWKA
z dnia 16 grudnia 2016 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Milanówka na lata 2017 - 2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870), § 2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579) - Rada Miasta Milanówka uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Milanówka na lata 2017 - 2024 zgodnie z tabelą „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Milanówka” oraz z załącznikiem do niniejszej uchwały pn. „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich”.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Milanówka do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku do niniejszej uchwały,
b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2017;

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Milanówka do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Milanówka.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr 109/XV/15 Rady Miasta Milanówka z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Milanówka na lata 2016 - 2024.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2017 r.

Przewodnicząca
Rady Miasta Milanówka

mgr Małgorzata Trębińska

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024 dla Miasta Milanówka

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2017-2024 jest wykonana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Milanówka. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się przewidywane wykonanie budżetu 2016 roku oraz projekt budżetu na 2017 rok. Wieloletnia Prognoza Finansowa WPF obejmuje okres roku budżetowego 2017 oraz trzech kolejnych lat do 2020 roku. Kolejne lata 2021-2024 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów oraz z emisji obligacji komunalnych. Kwoty dochodów i wydatków w latach 2017-2024 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 2017-2024 poprzedzała również analiza finansowa budżetu Miasta Milanówka za lata 2014-2016.

Dochody:

Planowane dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów. Wykonane dochody budżetowe były analizowane od 2014 roku do 2016 roku. Jako bazy do wyliczenia długu Miasta przyjęto 2016 rok. Dla roku 2017 przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,3 %. Po 2017 roku przyjęto wskaźnik inflacji 1,01 % - 3,6 %, 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 oraz efektywniejszą egzekucję zaległości podatkowych, 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, że w dwóch kolejnych latach tj. w 2016 i 2017 roku wysokość tego podatku utrzymywać się będzie na podobnym poziomie (w 2017 roku zaplanowano wyższe wpływy w stosunku do roku 2016 o 345 483 zł), zaplanowano w kolejnych latach nieznaczny wzrost tego typu wpływów. Założono wzrost planowanych wpływów z tytułu PIT w 2018 roku i kolejnych o 1,01% w stosunku do roku poprzedniego.

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 2014-2017. Założono że, w latach 2018-2024 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 Gmina Milanówek pozyska w 2017 roku dochody łącznie na kwotę 829 897,30 zł na dofinansowanie realizacji następujących zadań majątkowych:

"Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych"(planuje się złożenie wniosku do RPO WM),

"Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, stanowiących własność gminy Milanówek" (planuje się złożenie wniosku do RPO WM).

Planowane dochody majątkowe obejmują wpływy w kwocie 120 199,69 zł z tytułu finansowanego wsparcia ze środków Funduszu Dopłat wypłacanego przez BGK na tworzenie lokali socjalnych i lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy niestanowiących lokali socjalnych (Gmina podpisała umowy z Bankiem BGK nr BS16-03084, BS16-00546, BS16-03083).

Ponadto Gmina Milanówek złoży wniosek do Ministerstwa Sportu i Turystyki o dofinansowanie "Budowy "Miasteczka Ruchu Drogowego" przy ZSG Nr 3" oraz do Ministerstwa Edukacji Narodowej o dofinansowanie "Modernizacji elewacji zewnętrznej budynku Szkoły Podstawowej Nr 2" łącznie na kwotę 350 000 zł.

Prognozując dochody w kolejnych latach od 2018 roku założono ostrożny wariant (bez wpływów ze sprzedaży majątku oraz bez środków, które Milanówek może pozyskać z UE, a na które na dzień 15 listopada 2016 roku gmina nie posiadała podpisanych umów).

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą inflacją 1,3%. W niektórych przypadkach nie były możliwe ograniczenia tych wydatków i zastosowano wyższe wskaźniki wzrostu (mając na uwadze plan wydatków wg stanu na początek roku 2016).

Dotyczy to m.in.:

planu wydatków Straży Miejskiej, która zgłosiła potrzebę zapewnienia pełnej obsady w służbach dobowych oraz zaplanowała zwiększone koszty bieżącej obsługi rozbudowanego monitoringu miejskiego,

planu dotacji podmiotowej dla MCK, która planuje dalszy rozwój działań kulturalnych i sportowych, planu wydatków bieżących w referacie Budżetowo-Finansowym z powodu zabezpieczenia środków na znacznie zwiększoną, w stosunku do roku 2016, wpłatę części równoważącej subwencji ogólnej do budżetu państwa (zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów z 14.10.2016 r.),

planu wydatków bieżących w referacie Technicznej Obsługi Miasta z powodu wyższych wydatków bieżących np. z przeznaczeniem na lokalny transport drogowy,

planu wydatków bieżących w referacie Organizacyjnym z powodu m.in. zabezpieczenia środków na usługi prawne do regulacji stanów prawnych nieruchomości (w 2016 roku środki na ten cel zabezpieczone były w referacie GNiPP).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i emisji obligacji. 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 2017 roku wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2016 o 1 %.

Dodatkowo w wydatkach uwzględniono skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 1,3 proc. od dnia 1 stycznia 2017 r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez JST. Środki na podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zaplanowano w rezerwie celowej.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

W latach 2017-2019 Miasto planuje inwestycje na łączną kwotę 27 566 130,28 zł, co stanowi średnio corocznie 11,72 % udziału wydatków majątkowych w dochodach ogółem. Wydatki majątkowe w tym okresie będą przeznaczone przede wszystkim na sfinansowanie przebudowy dróg, budowy odwodnienia ulic, budowę ścieżek rowerowych i szlaków rowerowych, 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:

W 2016 roku Miasto Milanówek w kolejnych 3 latach zaplanowało emisję obligacji komunalnych w łącznej wysokości 8,0 mln zł. Z wybranym bankiem podpisana została 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. W grudniu 2016 roku zrezygnowano z emisji obligacji w 2016 roku jednocześnie planując, że w 2017 roku zostaną wyemitowane obligacje na kwotę 6 mln zł. Oprocentowanie obligacji oparte jest 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 od roku 2016 i w latach następnych Miasto nie zaplanowało zaciągania kredytów bądź pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanego w latach 2019-2024 wykupu wyemitowanych w latach 2017-2018 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 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.
W każdym roku budżetowym zachowana jest równowaga budżetowa.

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 2017 - 2024 są dodatnie (nie został naruszony art. 242 ust.1 ufp) i przyjmują wartość od kwoty około 8,65 mln zł do 12,03 mln zł.

Planowana w latach 2018-2024 nadwyżka budżetowa wykazana w tabeli w pozycji 10 będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętego długu.