

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2021 dla Miasta Milanówka

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata 2013-2021 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Milanówka. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się przewidywane wykonanie budżetu 2012 roku oraz projekt budżetu na 2013 rok. Wieloletnia Prognoza Finansowa WPF obejmuje okres roku budżetowego 2013 oraz trzech kolejnych lat do 2016 roku. Kolejne lata 2017-2021 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów oraz z zobowiązań wynikających z umowy na wykup wierzytelności. Kwoty dochodów i wydatków w latach 2013-2021 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 2013-2021 poprzedzała również analiza finansowa budżetu Miasta Milanówka za lata 2010-2012.

Dochody:

Planowane dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów. Wykonane dochody budżetowe były analizowane od 2010 roku do 2012 roku. Jako bazowy do wyliczenia długu Miasta przyjęto 2012 rok. Do roku 2014 przyjęto wskaźnik inflacji na poziomie 2,2 %. Po 2014 roku przyjęto wskaźnik inflacji 2%, 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.

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 2010-2012. Założono że, w latach 2013-2021 dochody ze sprzedaży majątku będą ujęte w WPF w momencie realizacji sprzedaży w faktycznych kwotach.

W zakresie 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 latach 2013-2015 planuje się wpływy (dochody majątkowe) z UE 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”**, 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 24 169 602,39 zł**. Część wpływów z tego tytułu miała miejsce w latach 2011-2012.

Ponadto planuje się wpływy (dochody bieżące) wynikające z umowy zawartej w dniu 15 listopada 2011 roku nr **UDA-POKL.09.01.02-14-293/11-00** związane z realizacją Projektu: **"Indywidualizacja nauczania i wychowania klas I-III w Gminie Milanówek"** w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Zadanie realizowane jest w latach 2011 - 2013 za łączną kwotę **185 261,60 zł.**

W tabeli WPF uwzględniono dochody ze środków unijnych, które Miasto Milanówek otrzyma w 2013 roku w związku z podpisaniem umowy nr POIG.08.03.00-14-088/12-00 w dniu 15 listopada 2012 roku na dofinansowanie realizacji projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Gminy Milanówek” w kwocie 559 356,46 zł (ze środków unijnych) oraz w kwocie 98 709,9 zł (dofinansowanie z budżetu państwa);

- w związku z podpisaniem umowy nr RPMA.02.01.00-14-011/09-00 w dniu 15 listopada 2012 roku na realizację projektu „eMilanówek, System publicznych punktów dostępu do Internetu oraz zintegrowany system telefonii VoIP, w ramach budowy Miejskiej Sieci Informatycznej” w kwocie 1 381 351,15 zł;

- w związku z podpisaniem umowy nr RPMA.02.02.00-14-012/08-00 w dniu 9 lutego 2012 roku o dofinansowanie realizacji projektu "E-MILANÓWEK" Zintegrowany system wspomagający zarządzanie miastem i wspierający rozwój e-usług w ramach budowy Miejskiej Sieci Informatycznej w Milanówku" w kwocie 184 510,49 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 18 grudnia 2012 roku gmina nie posiadała jeszcze podpisanych umów).

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą inflacją 2-2,8%. W przypadkach gdzie były możliwe ograniczenia tych wydatków zastosowano niższe wskaźniki wzrostu. Kontynuuje się założenie dyscypliny wydatków bieżących. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Obsługa długu została zaplanowana na bazie prognozowanej stopy redyskonta weksli, WIBOR-ów 3 i 1-miesięcznych. Na tej podstawie obliczono średnioroczne oprocentowanie planowanych pożyczek i kredytów.

W pozycji „wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” założono w kolejnych latach do 2% wzrostu.

W pozycji „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” obliczone są wynagrodzenia i składki ze wszystkich działów wydatków budżetowych. Zakładany w 2013 roku wzrost planu ogółem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o 5,4 % w stosunku do roku 2012 obejmuje również wypłatę nagród dla nauczycieli z okazji Dnia Nauczyciela oraz wypłaty odpraw emerytalnych i innych.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

W latach 2013-2016 Miasto planuje inwestycje na łączną kwotę 34 337 855 zł, co stanowi średnio corocznie 14,6 % inwestycji w dochodach ogółem. Wydatki majątkowe w tym okresie będą skoncentrowane na realizacji Projektu „Modernizacja i rozbudowa systemu infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej Gminy Milanówek”.

Przychody:

W 2013 roku Miasto planuje zaciągnąć kredyty w wysokości 5,3 mln zł. W kolejnych latach prognozy szacuje się pobieranie kolejnych kredytów zakładając kredyt w 2014 roku w wysokości - 4,0 mln zł. Począwszy od 2015 roku w WPF nie zaplanowano kolejnych kredytów pomimo tego, że taka możliwość istnieje (patrz: indywidualny wskaźnik zadłużenia). Miasto nie planuje również zaciągania pożyczek z WFOŚiGW. Oprocentowanie kredytów będzie oparte na stawce WIBOR 3M.

Rozchody:

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Splątę wszystkich zobowiązań zaplanowano do 2020 roku. W przypadku długu Miasta Milanówka planuje się część długu spłacać rozchodami (w przypadku wcześniej zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek) 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 – splata długu przypadająca na dany rok budżetowy łącznie z wydatkami przeznaczonymi na wykup wierzytelności.

W 2021 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero”.

Wskaźniki z art. 169 i art. 170 "starej" ustawy o finansach publicznych wyliczone zostały w tabeli w kolumnie od 18 do 19a. W tabeli tej przedstawiony został w poszczególnych latach wskaźnik zadłużenia miasta w stosunku do dochodów ogółem (max 60%) oraz wskaźnik splaty zobowiązań do dochodów ogółem (max 15%) . Ponadto wskaźniki te przedstawione zostały w dwóch ujęciach: bez uwzględnienia wyłączeń oraz po uwzględnieniu wyłączeń. Wyłączeniu podlegają kredyty i pożyczki zaciągane w związku z umową nr POIS.01.01.00-00-259/10 zawartą pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a Gminą Milanówek.

Wskaźniki wyliczone zgodnie z art. 169 i art. 170 sufp nie przekraczają maksymalnych dopuszczalnych wskaźników zadłużenia oraz spłaty.

Relacja, o której mowa w art. 243 "nowej" ustawy o finansach publicznych wyliczona została w tabeli w kolumnie od 20 do 22b. W tabeli tej przedstawiony został maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ponadto przedstawione zostały relacje planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów w dwóch ujęciach: bez uwzględnienia wyłączeń oraz po uwzględnieniu wyłączeń. Wyłączeniu z łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat podlegają spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z realizacją umowy nr POIS.01.01.00-00-259/10 pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a Gminą Milanówek. Wyłączenia zastosowano w latach od 2011 do 2015 tj. do czasu zakończenia projektu.

Wskaźniki wyliczone zgodnie z art. 243 ufp nie przekraczają maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty.

Kwoty długu w latach 2010 i 2011 zostały przedstawione po zastosowaniu umorzeń pożyczek zaciągniętych na budowę kanalizacji w WFOŚiGW, odpowiednio w roku 2010 w kwocie 129 000 zł, w roku 2011 w kwocie 55 580 zł.

W kolumnie 25 obliczona jest różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Kwoty tych wielkości są dodatnie (nie został naruszony art. 242 ust.1 ufp).

Planowana nadwyżka budżetowa, która wystąpi w latach 2014-2021 będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętego długu.