

**UCHWAŁA Nr
RADY MIASTA MILANÓWKA
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Milanówka na lata 2014- 2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i poz.645) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 oraz poz. 938) Rada Miasta Milanówka uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Milanówka na lata 2014-2021 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 2014;

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 243/XXIII/12 Rady Miasta Milanówka z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Milanówka na lata 2013- 2021.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2014 r.

Przewodnicząca
Rady Miasta Milanówka
mgr Maria Sobczak

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 -2021 dla Miasta Milanówka

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2014-2021 i jest wykonana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Milanówka. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się przewidywane wykonanie budżetu 2013 roku oraz projekt budżetu na 2014 rok. Wieloletnia Prognoza Finansowa WPF obejmuje okres roku budżetowego 2014 oraz trzech kolejnych lat do 2017 roku. Kolejne lata 2018-2021 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 2014-2021 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 2014-2021 poprzedzała również analiza finansowa budżetu Miasta Milanówka za lata 2011-2013.

Dochody:

Planowane dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów. Wykonane dochody budżetowe były analizowane od 2011 roku do 2013 roku. Jako bazowy do wyliczenia długu Miasta przyjęto 2013 rok. Do roku 2014 przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,4 %. Po 2014 roku przyjęto wskaźnik inflacji 1,6% - 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 2011-2013. Założono że, w latach 2014-2021 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 2014-2015 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”** 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 19 596 985,52 zł.** Część wpływów z tego tytułu miała miejsce w latach 2011-2013.

Ponadto planuje się wpływy (dochody majątkowe) wynikające z umowy zawartej w dniu 15 listopada 2012 roku nr **RPMA.02.01.00-14-011/09-00** związane z realizacją Projektu: **"e-Milanówek, System publicznych punktów dostępu do internetu oraz zintegrowany system telefonii VOIP, w ramach budowy Miejskiej Sieci Informatycznej" współfinansowanego z EFRR w ramach priorytetu II "Przyspieszenie e-rozwoju Mazowsza"** Zadanie realizowane jest w latach 2007 - 2014 za łączną kwotę dofinansowania **1 358 163,50 zł.**

Ponadto planuje się wpływy (dochody bieżące) wynikające z aneksu nr UDA-POKL.07.01.01-14-032/08-04 z 26 czerwca 2013 r. do umowy z dnia 28 października 2008 roku nr **UDA-POKL.07.01.01-14-032/08-00** związane z realizacją Projektu: **"Milanowska Inicjatywa lokalnej Aktywności - MILA" współfinansowanego z EFS w ramach priorytetu VII "Promocja integracji społecznej"**. Projekt systemowy realizowany jest w latach 2013 - 2014 za łączną kwotę dofinansowania ze środków europejskich w kwocie **148 551,10 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 14 listopada 2013 roku gmina nie posiadała jeszcze podpisanych umów).

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą inflacją 1,6%-2,4%. 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 (ze stosunku pracy i zlecenia) oraz składki od wynagrodzeń ze wszystkich działań wydatków budżetowych. Założono w 2014 roku wzrost planu ogółem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w stosunku do roku 2013 o 0,8 %.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

W latach 2014-2017 Miasto planuje inwestycje na łączną kwotę 23 836 255,90 zł, co stanowi średnio corocznie 10,70 % inwestycji w dochodach ogółem. Wydatki majątkowe w tym okresie będą skoncentrowane na realizacji Projektu „Modernizacja i rozbudowa systemu infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej Gminy Milanówek” oraz na wydatkach związanych z modernizacją dróg.

Przychody:

W 2013 roku Miasto planuje zaciągnąć kredyty w wysokości 5,0 mln zł. W kolejnych latach prognozy szacuje się pobieranie kolejnych kredytów zakładając kredyt w 2015 roku w wysokości - 2,5 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:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat kredytów planowanych do pobrania w 2014 i 2015 roku. Spłatę wszystkich zobowiązań zaplanowano do 2021 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 – spłata długu przypadająca na dany rok budżetowy łącznie z wydatkami przeznaczonymi na wykup wierzytelności.

W 2021 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero”.

Od 2014 roku nie obowiązują wskaźniki z art. 169 i art. 170 "starej" ustawy o finansach publicznych, które pomimo zmiany przepisów pozostały nadal w tabeli.

Relacja, o której mowa w art. 243 "nowej" ustawy o finansach publicznych wyliczona została w tabeli w pozycjach od 9.3 do 9.8.1. 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.

Kwota długu w roku 2011 została przedstawiona po zastosowaniu umorzeń pożyczek zaciąganych na budowę kanalizacji w WFOŚiGW w kwocie 55 580 zł.

W pozycji 8.1 obliczona jest różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna). Zwraca uwagę fakt, że kwota ta ulega corocznie zmniejszeniu. Im większa nadwyżka, tym wyższy indywidualny wskaźnik zadłużenia. Do obliczenia wskaźnika brane są pod uwagę dane finansowe z trzech poprzednich lat.

Kwoty nadwyżki operacyjnej są dodatnie (nie został naruszony art. 242 ust.1 ufp).

Planowana nadwyżka budżetowa, która wystąpi w latach 2015-2021 będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętego długu.