

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2021 dla Miasta Milanówka

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2015-2021 i jest wykonana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Milanówka. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się przewidywane wykonanie budżetu 2014 roku oraz projekt budżetu na 2015 rok. Wieloletnia Prognoza Finansowa WPF obejmuje okres roku budżetowego 2015 oraz trzech kolejnych lat do 2018 roku. Kolejne lata 2019-2021 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 2015-2021 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 2015-2021 poprzedzała również analiza finansowa budżetu Miasta Milanówka za lata 2012-2014.

Dochody:

Planowane dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów. Wykonane dochody budżetowe były analizowane od 2012 roku do 2014 roku. Jako bazowy do wyliczenia długu Miasta przyjęto 2014 rok. Do roku 2015 przyjęto wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,2 %. Po 2015 roku przyjęto wskaźnik inflacji 1,2% - 2,3%, 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. Wzięto również pod uwagę nieregularność wpływów z tytułu zwrotu VAT, który nie jest cyklicznym zwiększającym się corocznie dochodem (z tego powodu następuje zmniejszenie planowanych dochodów na rok 2016 w stosunku do 2015 roku). Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat lokalnych uwzględniono zwiększającą się liczbę mieszkańców Milanówka.

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 2012-2014. Założono że, w latach 2015-2021 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 roku 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**. Znaczna część wpływów z tego tytułu miała miejsce w latach 2011-2014.

Ponadto planuje się wpływy (dochody bieżące) wynikające z umowy zawartej w dniu 3 listopada 2014 roku nr **POIS.09.03.00-00-136/13-00** związane z realizacją Projektu: **"Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Milanówek"** w ramach działania 9.3 Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013. Zadanie realizowane jest w latach 2014 - 2015 za łączną kwotę dofinansowania **44 956,50 zł**.

Planuje się wpływy (dochody bieżące) wynikające z aneksu nr UDA-POKL.07.01.01-14-032/08-04 z 29 września 2014 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 - 2015 za łączną kwotę dofinansowania ze środków europejskich w kwocie **290 015,60 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 2014 roku gmina nie posiadała jeszcze podpisanych umów).

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą inflacją 1,2%. 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 1,9 % 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 2015 roku wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2014 o 1 %.

Przyjęto, że wynagrodzenia nauczycieli w 2015 roku będą utrzymane na poziomie wynagrodzeń 2014 roku zgodnie z założeniami zawartymi w projekcie budżetu państwa w 2015 roku gdzie nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w nowym roku szkolnym.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

W latach 2015-2018 Miasto planuje inwestycje na łączną kwotę 20 064 684 zł, co stanowi średnio corocznie 8,2 % inwestycji w dochodach ogółem. Wydatki majątkowe w tym okresie

będą skoncentrowane na zakończeniu realizacji Projektu „Modernizacja i rozbudowa systemu infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej Gminy Milanówek”, budowie odwodnienia ulic, wydatkach związanych z modernizacją dróg, budowie Centrum Sportu i Rekreacji Grudów oraz spłacie zobowiązań wynikających z umowy o wykup wierzytelności w związku z realizacją budowy przedszkola.

Przychody:

W 2015 roku Miasto planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 2,5 mln zł. Oprocentowanie kolejnego kredytu będzie oparte na stawce WIBOR 3M. Kredyt zaplanowano spłacić w latach 2017-2021 po 500 000 zł corocznie.

Począwszy od 2016 roku w WPF nie zaplanowano kolejnych kredytów pomimo tego, że taka możliwość istnieje (patrz: indywidualny wskaźnik zadłużenia). Miasto nie zaplanowało również zaciągania pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych spłat kredytów planowanych do pobrania w 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 (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 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 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.