

Uchwała Nr 427/XLVI/2021

Rady Miasta Ciechanów z dnia 25 listopada 2021 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Ciechanów

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Rada Miasta Ciechanów uchwała co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się „Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Ciechanów na lata 2022 – 2039”, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Określa się „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich”, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Prezydenta Miasta Ciechanów do:

1. zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie określonym w § 2,
 - 2) 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 do kwoty 20.000.000,00 zł (rocznie),
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Ciechanów do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1:
 - pkt 1,
 - pkt 2 do kwoty 9.000.000,00 zł (rocznie)
3. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr 283/XXVIII/2020 Rady Miasta Ciechanów z dnia 26 listopada 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Ciechanów z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Ciechanów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący

Rady Miasta Ciechanów

/-/Krzysztof Leszczyński

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2039 Gminy Miejskiej Ciechanów

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem długoterminowego zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga, aby wartości w niej przyjęte były zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Ponadto Wieloletnia Prognoza Finansowa musi być dokumentem realistycznym. Ogromne znaczenie ma tutaj nadwyżka operacyjna, będąca wyznacznikiem zdolności kredytowej Gminy. Uregulowanie zawarte w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza wymaganie, aby dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki przekroczyły wydatki bieżące. Relacja ta musi być również zachowana po zakończeniu roku budżetowego – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze. Należy więc dążyć do maksymalizacji poziomu wyniku budżetu bieżącego (nadwyżki operacyjnej), który mógłby być przeznaczony na obsługę zadłużenia (w zakresie kapitału oraz odsetek) oraz sfinansowanie przynajmniej części wydatków majątkowych.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2022 – 2039 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2021 – 2033. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2021 poddano szczegółowej analizie. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów miasta oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

Przedłożony projekt budżetu spełnia wymogi art. 9. 1. Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927), który mówi, że w roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych tj. wolne środki, które w projekcie budżetu wynoszą 8.522.326,00 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2022– 2039, czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne. Szczegółowe omówienie wydatków związanych z niewymagalnymi poręczeniami i gwarancjami znajduje się w części II. Wydatki.

Objaśnienia przyjętych wartości

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2022 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2022 i wynosi 209.337.500,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 196.398.000,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 12.939.500,00 zł.

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2022 obejmuje:

- ✓ wpływy ze sprzedaży mienia 5.000.500,00 zł

W roku 2022 kontynuowana będzie sprzedaż komunalnych lokali mieszkalnych na wnioski, które wpłynęły w 2021 roku i nadal wpływają. W oparciu o dane związane ze sprzedażą lokali w roku 2021 (liczba wniosków, średnia kwota uzyskana za lokal, liczba najemców rezygnujących z wykupu) szacuje się sprzedaż ok.80 lokali (średnia cena za lokal 62 000,00 zł) .

- ✓ wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania

w prawo własności 494.722,00 zł

- ✓ dotacja na przebudowę ul. Granicznej i ul. Widnej 1.825.000,00 zł

- ✓ dotacja na „Budowę przedszkola w technologii

modułowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy

ulicy K. Szwanke w Ciechanowie”.

3.219.278,00 zł

- ✓ Dofinansowanie z budżetu Województwa Mazowieckiego na

zadanie pod nazwą „ Rewitalizacja zabytkowego budynku

przy ul. Fabrycznej 2 w Ciechanowie” w celu nadania mu

nowych funkcji społecznych

400.000,00 zł

- ✓ Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury

Fizycznej zadania pod nazwą „Budowa budynku zaplecza

sanitarno-szatniowego na Stadionie Miejskim w Ciechanowie”

2.000.000,00 zł

Ogółem dochody majątkowe

12.939.500,00 zł

Prognozowane dochody majątkowe na 2023 rok – 2 000 000,00 zł

Działka		Położenie	Przeznaczenie	Cena szacunkowa
nr	pow. [ha]			
957/12+958/7	0,0978	ul. Różyckiego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	120 000,00 zł
957/11+958/6	0,0900	ul. Różyckiego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	96 000,00 zł
958/10	0,0908	ul. Różyckiego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	96 000,00 zł
958/11	0,1105	ul. Różyckiego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	120 000,00 zł
4094/21	0,7554	ul. Prymasa Tysiąclecia	wz - budynek usługowy	650 000,00 zł
79	0,0152	Niechodzin-Bielin	studium: zabudowa produkcyjna	8 500,00 zł
75/5	0,2238	Niechodzin-Bielin	studium: zabudowa produkcyjna	200 000,00 zł
694+695	0,0646	ul. Czarnieckiego	studium: zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	65 000,00 zł
89	0,6000	ul. Niechodzka	studium: zabudowa usługowa	480 000,00 zł
54/6+55/7	0,1865	ul. Kwiatowa-Sławika	studium: zabudowa mieszkaniowa i usługowa	120 000,00 zł
			Razem:	1 955 500,00 zł

Prognozowane dochody majątkowe na 2024 rok – 2 000 000,00 zł

Działka	Położenie	Przeznaczenie	Cena szacunkowa
pow. [ha]			
0,4497	ul.Tysiąclecia	tereny zabudowy produkcyjnej, składów i magazynów	340 000,00 zł
2,3002	ul.Niechodzka	teren pod obiekty produkcyjne	1 700 000,00 zł
Razem			2 040 000,00 zł

W celu opracowania wieloletniej prognozy na 2022 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za III kw. 2021 rok i w oparciu o nią oraz o analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów dokonano szacunkowego ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

W celu oszacowania wielkości dochodów bieżących w latach 2022 – 2039 przyjęto następujące założenia:

- przy szacowaniu dochodów z udziału w podatku dochodowym PIT i CIT wzięto pod uwagę narastającą dynamikę wzrostu wpływów na rachunek budżetu w 2021 r. oraz przy analizie kilku poprzednich lat,
- kwota subwencji ogólnej wzrastała będzie w okresie prognozy m.in. o nowy składnik subwencję rozwojową, zgodnie z art. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw(Dz.U. z 2021 r. poz. 1927), który został oszacowany jako 1/3 kwoty środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej przyznanej miastu na podstawie art.8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927),
- wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyznaczono na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2021 oraz wykonania budżetu za lata poprzednie, pomniejszono o dotację na program 500+od 2023 roku w pełni realizatorem będzie ZUS.
- szacując plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto za podstawę zaktualizowane stawki o wskaźnik inflacji ok 2%.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2022 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2022 i wynosi 244.656.800 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 201.638.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 43.018.800,00zł.

Wydatki bieżące budżetu miasta zostały oszacowane przy założeniu celowej, oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową budżetu.

W ramach wydatków majątkowych w roku 2022 zaplanowano:

– wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiącego załącznik Nr 2	29.955.500,00 zł
– wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne	12.942.00,00 zł
– pozostałe wydatki majątkowe	121.300,00 zł
Ogółem wydatki majątkowe	43.018.800,00 zł

Wprowadzone zostały zadania, na które miasto zleciło opracowanie dokumentacji technicznych w latach ubiegłych. Z uwagi na skalę zamierzeń są to działania obejmujące także 2023 rok, tj. odnowienie zabytkowego młyna przy ul. Nadrzecznej oraz budowa „Zielonego Targu” – odnowienie miejskiego targowiska przy ul. Płońskiej. Miasto aplikuje o środki zewnętrzne na realizację obu zadań. W pełni zabezpieczono szacunkowe środki finansowe na wskazane inwestycje, które po pozyskaniu funduszy zewnętrznych będą mogły zostać zwolnione i przeznaczone na inne zadania bądź zmniejszą wysokość planowanych do emisji obligacji.

Poniżej opis przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2022 rok ujętych w Załączniku nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, których łączna suma limitów wynosi 29.955.500,00 zł.

1.1. Przedsięwzięcie pn. „Budowa ul. Marii Curie-Skłodowskiej w Ciechanowie, limit na 2022 rok wynosi 3 500 000,00 zł

W ramach zadania, na długości ponad 860 mb zostanie wybudowana ulica z nawierzchnią asfaltową z chodnikami po obu stronach (na odcinku 550mb) i zjazdami. Wybudowana zostanie kanalizacja deszczowa, przebudowane będą sieci kolidujące z planowanym zagospodarowaniem. Ulica zakończona będzie „zawrotką”.

1.2. Przedsięwzięcie pn. „Budowa ulic Kmicica, Zagłoby i Rycerskiej” limit na 2022 rok wynosi 3 000 000,00 zł

Na ulicy Rycerskiej w ramach zadania zostanie wybudowana jezdnia z nawierzchnią asfaltową z chodnikami po obu stronach i wyniesionym skrzyżowaniem, bezpieczeństwo na przejściach dla pieszych poprawią kocie oczka.

Na ulicach Kmicica i Zagłoby wykonana będzie nowa jezdnia z nawierzchnią z kostki betonowej z

dwustronnymi chodnikami. Na wszystkich ulicach wybudowana zostanie kanalizacja deszczowa i zabezpieczenie infrastruktury kolidującej (sieci wodociągowej, gazowej, energetycznej i teletechnicznej) oraz nastąpi budowa zjazdów. Powstanie nowe oświetlenie ledowe ulicy. Zostanie zagospodarowany teren przyległy do ulic oraz powstanie nowe oznakowanie. Kanalizacja deszczowa będzie odprowadzała wody opadowe do rowu za skrzyżowaniem ulicy Parkowej i Zamkowej.

1.3. Przedsięwzięcie pn. "Rozwój inteligentnego systemu segregacji odpadów" limit na 2022 rok wynosi 262 500,00 zł

Środki stanowią wkład własny do projektu na, które miasto pozyskało dofinansowanie z Polskiego Ładu, które zostanie wprowadzone w trakcie roku budżetowego. Inwestycja zakłada wyposażenie kolejnych osiedli w zabudowie wielorodzinnej w nowoczesny system do zbiórki odpadów. Na obszarze bloków zamontowane będą inteligentne, bezdotykowe pojemniki na odpady segregowane, takie same jakie miasto udostępniło na osiedlu „Płońska”. Powiększy się też flota spółki Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych, dla której zakupione zostanie nowe auto do odbioru odpadów z terenu miasta. Zadanie do realizacji w latach 2022-2023.

1.4. Przedsięwzięcie pn. "Przebudowa i rozbudowa budynku po młynie przy ul. Nadrzecznej w Ciechanowie i nadanie mu nowych funkcji społeczno-gospodarczych" limit na 2022 rok wynosi 8 000 000,00 zł

Inwestycja zakłada rozbudowę istniejącego budynku po dawnym młynie o budynek podpiwniczony z dwoma kondygnacjami nadziemnymi i tarasem z widokiem na Zamek Książąt Mazowieckich. Planowana inwestycja obejmuje także kompleksowe zagospodarowanie terenu wraz z niezbędną infrastrukturą oraz elementami małej architektury. Na działce przewidziano budowę ciągów komunikacyjnych prowadzących nad rzekę Łydynię, strefę rekreacyjną dla dzieci (plac zabaw) z nawierzchnią z piasku, leżaki terenowe oraz siedziska w pobliżu rzeki. Inwestycja przewidziana do realizacji w latach 2022-2023.

1.5. Termomodernizacja Hotelu Olimpijskiego wraz z nową aranżacją wnętrza" limit na 2022 rok wynosi 800 000,00 zł

W ramach zadania zaplanowano remont: elewacji zewnętrznej z dociepleniem, wymianę barier wraz z obróbkami blacharskimi, wymianę gresu na balkonach hotelu,

remont kompletny 32 pokoi w części wschodniej budynku (w tym: remont łazienek, wymiana stolarki drzwiowej, wymiana instalacji co, wodno-kanalizacyjnej i elektrycznej, wymianę podłóg, położenie gładzi z malowaniem, zakup wyposażenia), wymianę monitoringu przeciwpożarowego, remont wejścia głównego wraz z podjazdem lub windą dla osób niepełnosprawnych

W załączniku Nr 2 ujęto również wydatki na przedsięwzięcia bieżące na łączną kwotę limitów 14 393 000,00 zł, które są kontynuacją z lat poprzednich.

W Załączniku Nr 1, tabeli WPF dla celów oszacowania kwot wydatków przeznaczonych na wydatki bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu. Do oszacowania wartości w kolumnie 2.1.3 przyjęto WIBOR na poziomie 2% powiększony o marżę banku

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

Gmina Miejska Ciechanów zapewnia poręczenie tytułem zabezpieczenia spłat kredytów ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego zaciągniętych przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. do 2032 roku.

Wysokość niewymagalnych poręczeń w poszczególnych latach przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2022 – 2032

Lp.	Lata	TBS
1	2022	300.000
2	2023	300.000
3	2024	300.000
4	2025	300.000
5	2026	300.000
6	2027	300.000
7	2028	300.000
8	2029	300.000
9	2030	300.000
10	2031	300.000
11	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2022 zaplanowano w wysokości 41.765.326,00 zł .

Kwotę 443.000,00 zł stanowi nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych tj. z tytułu gospodarowania odpadami oraz kwota 8.522.326,00 zł z tytułu wolnych środków, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 32.800.000,00 zł oraz 30.421.000 zł jako druga transza na kontynuację przedsięwzięć inwestycyjnych wykazanych w załączniku Nr 2 na 2023 r. oraz na spłatę rat przypadających na 2023 r. kwota 6.359.000,00 zł.

Projekt WPF zabezpiecza szacunkowe środki finansowe na wskazane inwestycje, które po pozyskaniu funduszy zewnętrznych będą mogły zostać zwolnione i przeznaczone na inne zadania bądź mniejszą wysokość planowanych do emisji obligacji. Takie założenia finansowe miasto stosuje od kilku lat.

IV. Rozchody

Spłaty zobowiązań Gminy Miejskiej Ciechanów wobec banków zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2022 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 6.446.026,00 zł, z tytułu:

- spłat kapitału pożyczek w kwocie 87.026,00 zł,
- spłat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 880.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 5.479.000,00 zł.

Spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 6.446.026,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów wartościowych.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w wysokości 35.319.300,00 zł, który w całości zostanie pokryty przychodami z emisji papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę w kwocie 26.353.974,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 8.522.326,00 zł i niewykorzystanymi środkami pieniężnymi z tytułu gospodarowania odpadami w wysokości 443.000,00 zł

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2022 wynosi 5,20 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 13,85 %, który został obliczony w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500 z późn. zm.). Zgodnie z Zarządzeniem Nr 155/2021 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 8 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do ustalenia relacji na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2022 – 2039).

spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka zaciągniętych po 1.01.2019 r.	10.7.2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z relacji z art. 243 dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
relacja z jednego roku do średniej			16,52%	20,44%	15,72%	10,25%	13,16%	12,20%	8,66%	0,77%	4,28%	9,80%	8,99%
średnia z trzech lat										11,34%	7,21%	4,57%	4,95%
średnia z siedmiu lat										13,85%	11,60%	9,29%	8,45%
lewa strona nierówności bez wyłączeń										5,20%	6,03%	6,56%	7,14%
lewa strona nierówności z wyłączeniami										5,20%	6,03%	6,56%	7,14%
spełnienie relacji z art. 243 bez wyłączeń (3 lata)										TAK	TAK	NIE	NIE
spełnienie relacji z art. 243 z wyłączeniami (3 lata)										TAK	TAK	NIE	NIE
spełnienie relacji z art. 243 bez wyłączeń (7 lat)										TAK	TAK	TAK	TAK
spełnienie relacji z art. 243 z wyłączeniami (7 lat)										TAK	TAK	TAK	TAK

Prezydent Miasta Ciechanów
/-/ Krzysztof Kosiński