

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 - 2031 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2018 - 2031, 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.

W załączniku Nr 1 *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zmiany budżetu w planie dochodów i wydatków wprowadzone są zgodnie z wartościami przyjętymi Zarządzeniem Nr 107/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 25.05.2018r., Zarządzeniem Nr 110/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 30.05.2018r. oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 28 czerwca 2018 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 222.169.262,06 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 170.537.776,55 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 51.631.485,51 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o 2.278.367,49 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące - zwiększenie o 442.940,14 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- zmian planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie 37.800,00 zł,
- wprowadzenia do planu niewykorzystanych środków niewygasających dotyczących zadań bieżących w kwocie 54.140,14 zł,

- wpływu kary za odstąpienie od umowy z winy leżącej po stronie wykonawcy zadania przebudowy ul. Mazowieckiej, Niechodzkiej do wysokości gwarancji ubezpieczeniowej - zwiększenie o 351.000,00 zł.

I.2. Dochody majątkowe - zmniejszenie w kwocie 2.721.307,63 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji ze środków UE i BP na zadaniu *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo - kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* w związku z koniecznością przeniesienia środków na 2019 rok - zmniejszenie o 148.500,00 zł,
- dostosowania planu dofinansowania na zadaniu *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno - gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa* i przesunięcie do 2019 roku - zmniejszenie o 3.889.022,89 zł,
- wprowadzenia do planu niewykorzystanych środków niewygasających dotyczących zadań inwestycyjnych w kwocie 1.116.215,26 zł,
- pozyskaniu środków z Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2018 na budowę pumtracku w Ciechanowie w ramach zadania inwestycyjnego *Zagospodarowanie terenu za kościołem św. Piotra Apostoła - II etap* - zwiększenie w kwocie 200.000,00 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 242.780.220,13 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 167.670.692,57 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 75.109.527,56 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 2.040.367,49 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 133.106,21 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 37.800,00 zł,
- doszacowaniem planu na składkach ZUS w urzędzie w kwocie 18.306,21 zł,
- doszacowaniem planu dotacji podmiotowych dla niepublicznych jednostek oświatowych oraz wydatków rzeczowych w jednostkach oświatowych w kwocie 471.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na zieleni miejską o 123.000,00 zł,

- zmniejszeniem wydatków bieżących z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne jednoroczne w kwocie 517.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe – zmniejszenie w kwocie 2.173.473,70 zł w związku z:

- wprowadzeniem do planu niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2017 roku w kwocie 1.115.916,61 zł,
- zwiększeniem planu na zadaniu *Place zabaw i zagospodarowanie terenu – Budżet obywatelski 2018* w związku z procedurami przetargowymi o kwotę 115.000,00 zł,
- dostosowaniem planu zadania *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej do 2019 roku* – zmniejszenie o kwotę 165.000,00 zł,
- dostosowaniem planu wydatków na zadaniu *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa i przesunięcie do 2019 roku* – zmniejszenie o 3.956.390,31 zł,
- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznaną dotacją z MIWIS MAZOWSZE 2018 w kwocie 200.000,00 zł,
- zwiększeniem planu zadań jednorocznych w wyniku zmniejszenia wydatków bieżących w kwocie 517.000,00 zł.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych” oraz w Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF analogicznie do opisanych w pkt. II.2.1 zmian.

W Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF dokonano następujących zmian:

- uaktualniono wartość limitów w poszczególnych latach na zadaniu *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* w związku z przeniesieniem nakładów w wysokości 165.000,00 zł do 2019 roku (wartość przedsięwzięcia nie uległa zmianie),
- uaktualniono wartość i limity w poszczególnych latach przedsięwzięcia *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa* w wyniku przesunięcia części nakładów do 2019 roku. Aktualna wartość w

wysokości 9.518.384,05 zł (w tym 2018 rok - 1.990.780,43 zł, 2019 rok - 4.747.450,31 zł).

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

Poręczenie tytułem zabezpieczenia spłat kredytów ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego zaciągniętych przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. do roku 2032.

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

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2018 - 2032

Lp.	Lata	TBS
1	2018	300.000
2	2019	300.000
3	2020	300.000
4	2021	300.000
5	2022	300.000
6	2023	300.000
7	2024	300.000
8	2025	300.000
9	2026	300.000
10	2027	300.000
11	2028	300.000
12	2029	300.000
13	2030	300.000
14	2031	300.000
15	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2018 zaplanowano w wysokości 28.819.594,07 zł.

Kwotę 2.819.594,07 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 26.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 17.791.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 2.819.594,07 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 20.610.958,07 zł. Spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 8.208.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

IV. Rozchody

Spłaty długu Gminy w latach 2018 – 2031 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2018 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 8.208.636,00 zł, z tytułu:

- spłat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spłat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 2.781.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 5.179.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 20.610.958,07 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 17.791.364,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 2.819.594,07 zł.

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2018 wynosi 4,55 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 10,56%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2018 – 2031).