

## **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. O 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 118/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 28.06.2018r., Zarządzeniem Nr 122/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 09.07.2018r., Zarządzeniem Nr 129/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 17.07.2018r., Zarządzeniem Nr 135/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31.07.2018r., Zarządzeniem Nr 147/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 14.08.2018r., Zarządzeniem Nr 150/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 24.08.2018r., Zarządzeniem Nr 157/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31.08.2018r., Zarządzeniem Nr 164/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 12.09.2018r. oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów z dnia 27 września 2018 r.**

### **I. Dochody**

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 224.477.163,17 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 172.841.977,66 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 51.635.185,51 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 2.307.901,11 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 2.304.201,11 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- zmian planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie 1.071.914,00 zł,
- otrzymania dofinansowania na projekt współfinansowany ze środków UE „Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji II edycja” w kwocie 505.563,56 zł (cała kwota dofinansowania w wysokości 871.591,20 zł na lata 2018-2019),
- wprowadzenia do planu dochodów z tytułu udostępnienia sal lekcyjnych na rzecz w/w projektu - zwiększenie o 56.715,00 zł,
- otrzymania dofinansowania na projekt współfinansowany ze środków UE „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego” w kwocie 89.140,00 zł (projekt realizowany w latach 2018-2019),
- otrzymania dotacji z WFOŚ i GW w Warszawie z przeznaczeniem na zadanie „Demontaż, usuwanie i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta Ciechanowa w 2018 roku” w kwocie 29.423,55 zł,
- zwiększenia wpływów z Gminy Opinogóra Górna i gminy Regimin z tytułu porozumień dotyczących partycypacji w kosztach powierzonego Miastu zadania polegającego na przewozie przez ZKM osób z tych gmin w związku z uruchomieniem linii 11 na trasie Opinogóra Górna- Ciechanów- Regimin - kwota 56.000,00 zł,
- dostosowania planu do realizacji wpływów z tytułu odszkodowań, kar umownych oraz rozliczeń z lat ubiegłych z tytułu udzielonych dotacji - zwiększenie o 317.650,00 zł,
- dostosowania planu do realizacji na wpływach z tytułu użytkowania wieczystego - zwiększenie o 50.000,00 zł, na wpływach z tytułu opłaty adiacenckiej - zwiększenie o 6.500,00 zł oraz na wpływach z tytułu koncesji TAXI - zwiększenie o 1.600,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów Oświaty o 10.400,00 zł (refaktury na media, kary umowne, opłaty za przedszkole, rozliczenie z lat ubiegłych za energię),
- zwiększenia subwencji oświatowej o 11.178,00 zł,
- dostosowania planu do realizacji na wpływach z refaktur na oświetleniu ulicznym - zwiększenie o 13.717,00 zł,
- dostosowania planu wpływów z wynajmu obiektów MOSIR oraz z tytułu wpływów z lat poprzednich zwrotów za energię elektryczną - zwiększenie o 84.400,00 zł.

I.2. Dochody majątkowe - zmniejszenie w kwocie 3.700,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- wprowadzenia do planu dochodów z tytułu sprzedaży zdjętych z ewidencji składników majątkowych urzędu (złom) w kwocie 3.700,00 zł.

## II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 245.088.121,24 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 169.733.978,68 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 75.354.142,56 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 2.307.901,11 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 2.063.286,11 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 1.071.914,00 zł,
- zwiększeniem planu z tytułu zawartych porozumień dotyczących partycypacji w kosztach powierzonego Miastu zadania polegającego na przewozie przez ZKM osób z tej gminy w związku z uruchomieniem linii 11 na trasie Opinogóra Górna-Ciechanów- Regimin o kwotę 86.000,00 zł,
- wprowadzeniem planu na realizację projektu pn. „*Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego*” - 41.680,88 zł,
- doszacowaniem planu wydatków bieżących w CUW m.in. na zakup zintegrowanego oprogramowania księgowego i szkolenia w tym zakresie oraz koszty związane z obowiązkiem wdrożenia RODO oraz wydatków bieżących urzędu - 58.532,67 zł,
- doszacowaniem planu na obsługę monitoringu miejskiego o 16.100,00 zł,
- wprowadzeniem planu na projekt „*Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji II edycja*” - 562.278,56 zł,
- doszacowaniem planu do potrzeb jednostek oświatowych, w tym m.in. na remonty szkół SP 7 i SP4 oraz zakup pomocy dydaktycznych SP 4 z subwencji oświatowej - 44.578,00 zł,
- wprowadzeniem do planu środków na dotację podmiotową dla Specjalistycznego Wojewódzkiego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie na utworzenie kącika edukacyjnego Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego dla małych pacjentów hospitalizowanych w szpitalu - 25.000,00 zł,
- doszacowaniem planu na opłatach jakie miasto ponosi za mieszkańców przebywających w Domach Pomocy Społecznej - 40.000,00 zł,
- doszacowaniem planu wydatków w MOPS - 57.370,00 zł,
- doszacowanie planu wydatków bieżących Placówki Wsparcia Dziennego m.in. na przeprowadzenie zajęć edukacyjno - artystycznych dla uczestników - 6.047,00 zł,
- doszacowaniem planu na bieżącym utrzymaniu zieleni miejskiej - 120.000,00 zł,
- zabezpieczeniem planu na remont figury Chrystusa Króla - 9.000,00 zł,
- zwiększeniem planu dotacji podmiotowej dla COEK Studio na zabezpieczenie wkładu własnego projektu „*11 nut dla Niepodległej*” - 15.000,00 zł,
- zwiększeniem planu dotacji podmiotowej dla Miejskiej Biblioteki Publicznej m.in. na odpłatę emerytalną, wynajem lokalu na czas modernizacji pomieszczeń - 30.000,00 zł,

- doszacowaniem planu na zakup energii MOSIR - 84.400,00 zł,
- doszacowaniem planu wydatków wydarzeń sportowych - 19.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków z tyt. prowizji od emisji obligacji komunalnych o kwotę 124.000,00 zł,
- zmniejszeniem wydatków bieżących z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne jednoroczne w kwocie 99.615,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie w kwocie 244.615,00 zł w związku z:

- zwiększeniem planu na zadaniu inwestycyjnym „Przebudowa ulicy Granicznej i Widnej” o kwotę 348.000,00 zł,
- doszacowaniem planu na zadaniu „Drogi, chodniki, kanalizacja deszczowa” - zmniejszenie o 398.000,00 zł,
- zwiększeniem planu na zakupy inwestycyjne o kwotę 150.000,00 zł,
- wprowadzeniem planu na zadanie „Prace modernizacyjne i konserwatorskie zabytkowej lokomotywy” - zwiększenie w kwocie 45.000,00 zł,
- zwiększeniem planu zadań jednorocznych w wyniku zmniejszenia wydatków bieżących w kwocie 99.615,00 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:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie bieżące pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego”. Realizacja w latach 2018 - 2019. Wartość przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań w wysokości 89.140,00 zł (2018 rok - 41.680,88 zł, 2019 rok - 47.459,12 zł). Celem projektu jest podniesienie kompetencji cyfrowych u 180 osób z terenu miasta Ciechanowa w następujących blokach tematycznych: „Rodzic w Internecie”, „Moje finanse i transakcje w sieci”, „Działam sieciach społecznościowych”. Zadanie dofinansowane w 100% z konkursu grantowego zorganizowanego przez Fundację Promocji Gmin Polskich w ramach Działania 3.1 „Działanie szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych” Programu operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020,
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie bieżące pn. „Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji - II edycja”. Realizacja w latach 2018 - 2019. Wartość przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań w wysokości 1.022.527,20 zł (2018 rok - 562.278,56 zł, 2019 rok - 460.248,64 zł). Projekt dofinansowany z budżetu UE (818.021,76 zł) oraz wkładu z budżetu państwa (53.569,44 zł),
- zwiększono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia bieżącego pn. „Zapłata dla ZKM z tytułu powierzenia usług w ramach publicznego transportu zbiorowego” o kwotę 86.000,00 zł,

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie bieżące pn. „Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Miejskiej Ciechanów na lata 2018 - 2021”. Realizacja w latach 2018 - 2021. Wartość przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań w wysokości 340.160,00 zł (2018 rok - 70.160,00 zł, 2019 rok - 80.000,00 zł, 2020 rok - 90.000,00 zł, 2021 - 100.000,00 zł).
- zwiększono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia majątkowego pn. „Przebudowa ulicy Granicznej i Widnej” o kwotę 348.000,00 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).