

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 168/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 28.09.2018r., Zarządzeniem Nr 174/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 09.10.2018r., Zarządzeniem Nr 176/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 12.10.2018r. oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 25 października 2018 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 223.041.615,55 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 173.765.913,66 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 49.275.701,89 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o 1.435.547,62 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 923.936,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- zmian planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie 873.086,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów bieżących realizowanych przez miejskie jednostki oświatowe o 50.850,00 zł (wynajem pomieszczeń, opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego).

I.2. Dochody majątkowe - zmniejszenie w kwocie 2.359.483,62 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- przeniesienia dofinansowania z UE i BP zadania rewaloryzacji budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI - etap I na 2019 rok w kwocie 1.442.766,03 zł,
- dostosowania planu dotacji z UE na zadaniu modernizacji i wyposażeniu COEK Studio w związku z zakończeniem zadania i rozliczeniem projektu - zmniejszenie o 169.219,26 zł,
- zmiana dotacji z UE na zadaniu rewitalizacji zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień związana z kwalifikowalnością wydatków w projekcie - zmniejszenie o 747.498,33 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 243.652.573,62 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 171.348.777,36 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 72.303.796,26 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 1.435.547,62 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 1.614.798,68 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 873.086,00 zł,
- zwiększeniem planu na remontach budynków w zasobie TBS w związku z prowadzonymi remontami lokali odzyskanych do zasiedlenia oraz wykonaniem wewnętrznych instalacji c.o. o kwotę 50.000,00 zł,
- zwiększenie planu na dotacjach niepublicznych jednostek oświatowych w związku ze zwiększoną liczbą dzieci uczęszczających do tych placówek w nowym roku szkolnym o kwotę 412.000,00 zł,
- dostosowaniem planu wydatków bieżących miejskich jednostek oświatowych do występujących potrzeb, zgodnie z wnioskami dyrektorów szkół i przedszkoli - zwiększenie o 50.850,00 zł,
- doszacowaniem planu na oczyszczaniu miasta - zwiększenie o 137.612,68 zł,
- doszacowaniem planu na bieżącym utrzymaniu zieleni miejskiej o 130.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu na zakupie usług remontowych - cmentarz o 30.000,00 zł,
- zwiększeniem wydatków bieżących w wyniku przeniesień z zadań inwestycyjnych jednorocznych w kwocie 22.000,00 zł,
- dostosowaniem planu do zaangażowania zadania polegającego na opracowaniu i przekazaniu dokumentacji projektowo -kosztorysowej ul. Gruduskiej (pomoc rzeczowa dla województwa mazowieckiego) - zmniejszenie o 30.750,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zmniejszenie w kwocie 3.050.346,30 zł w związku z:

- wprowadzeniem do planu dofinansowania na zakup samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Ciechanowie w kwocie 37.000,00 zł,

- dostosowaniem planu na klasyfikacji budżetowej zadania modernizacji i wyposażenia COEK Studio w związku z zakończeniem zadania i rozliczeniem projektu - zmniejszenie w kwocie 50.117,50 zł,
- dostosowaniem planu na klasyfikacji budżetowej w związku z kwalifikowalnością wydatków na projekcie rewitalizacji zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień - zwiększenie w kwocie 570.750,00 zł,
- zmniejszeniem planu na zadaniu „Przebudowa ulicy Granicznej i Widnej” o kwotę 1.348.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu w związku z podpisaniem umowy na wykonanie dokumentacji na ul. Skłodowskiej w kwocie 31.460,00 zł,
- zmniejszeniem kwoty wydatków przeznaczonych na odwodnienie cmentarza komunalnego ze względu na rozłożenie w czasie planowanych prac o kwotę 70.000,00 zł (w 2018 roku zostanie wykonana dokumentacja),
- przeniesieniem do WPF zadania „Rozbudowa palcu zabaw przy SP Nr 4” - zmniejszenie o 83.000,00 zł,
- przeniesieniem do WPF zadania „Budowa placu zabaw przy SP Nr 1 wraz z modernizacją boiska” - zmniejszenie o 333.300,00 zł,
- wprowadzeniem planu na zakupy inwestycyjne IMIOŚ w kwocie 159.000,00 zł,
- przeniesieniem planu zadania „Rewitalizacja i zagospodarowanie kąpieliska Krubin Budżet obywatelski 2018” do projektu 2019 roku w związku z niewyłonieniem wykonawcy zadania - zmniejszenie o 200.000,00 zł,
- przeniesieniem zadania dot. rewaloryzacji budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI - etap I na 2019 rok - zmniejszenie w kwocie 1.679.218,80 zł,
- zwiększeniem planu na wykupy drogi nowoobwodowej o 270.000,00 zł z jednoczesnym zmniejszeniem planu wydatków na wykupów nieruchomości w dziale 700 o taką samą kwotę,
- zmniejszenia planu zadań jednorocznych w wyniku zwiększenia wydatków bieżących w kwocie 22.000,00 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:

- w wyniku przeniesień z zadań inwestycyjnych jednorocznych wprowadzono dwa nowe przedsięwzięcia majątkowe:
 - „Rozbudowa planu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 4”. Realizacja w latach 2018 - 2019. Wartość przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań w wysokości 100.000,00 zł (2018 rok - 5.000 zł, 2019 rok - 95.000 zł),
 - „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 1 wraz z modernizacją boiska”. Realizacja w latach 2018 - 2019. Wartość przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań w wysokości 350.000,00 zł (2018 rok - 16.700 zł, 2019 rok - 333.300 zł),

- zmniejszono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia majątkowego pn. „Przebudowa ulicy Granicznej i Widnej” o kwotę 1.348.000,00 zł,
- zwiększono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia majątkowego pn. „Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamiennicy i wieży ciśnień w Ciechanowie poprzez nadanie im nowych funkcji edukacyjno – kulturalnych” o kwotę 570.750,00 zł,
- zwiększono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia majątkowego pn. „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” o kwotę 270.000,00 zł,
- zmniejszono wartość, limit w 2018 roku oraz limit zobowiązań przedsięwzięcia majątkowego pn. „Modernizacja i wyposażenie COEK Studio - sposobem na zwiększenie dostępności do zasobów kultury i wprowadzenie nowych form uczestnictwa w kulturze” o kwotę 50.117,50 zł,
- przeniesiono limit z 2018 roku do roku następnego zadania „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki w Ciechanowie - etap I” bez zmiany wartości przedsięwzięcia.

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 4,53 % 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).