

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2030 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.

Tylko budżet skonstruowany w oparciu o powyższe wymagania jest budżetem gwarantującym bezpieczeństwo finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Nie może on być sporządzony w oderwaniu od długoterminowych zamierzeń. Taką właśnie konstrukcję zapewnia Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Ciechanów na lata 2017 – 2030.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2017 – 2030 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2016 – 2027. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2016 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2017 – 2030, 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.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2016 i wynosi 171.068.540,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 161.910.000,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 9.158.540,00 zł.

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2017 obejmuje:

– wpływy ze sprzedaży mienia	2.500.000,00 zł,
Źródła planowanych wpływów:	
○ ze sprzedaży lokali mieszkalnych	1.200.000,00 zł,
○ ze sprzedaży działek pod budownictwo przemysłowe, usługowe, mieszkaniowe	1.300.000,00 zł,
– wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	170.000,00 zł,
– dotacje z gmin na przedsięwzięcie „Instalacja systemów odnawialnych”	1.588.540,00 zł
– dotacja na budowę bieżni na Stadionie Miejskim MOSIR	1.000.000,00 zł
– dotacja na przebudowę kompleksu sportowego przy Gimnazjum Nr 3	100.000,00 zł
– fundusze z UE na rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień	3.800.000,00 zł
	<hr/>
Ogółem dochody majątkowe	9.158.540,00 zł.

W celu opracowania wieloletniej prognozy na 2017 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za 2016 rok i w oparciu o nią oraz analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów szacunkowe ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

W celu oszacowania wielkości dochodów bieżących w latach 2018 – 2020 przyjęto następujące założenia:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych utrzymane będą na stałym poziomie,
- następował będzie wzrost dochodów bieżących ze względu na zwiększenie wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz wpływów z podatku od nieruchomości ze względu na wzrost liczby potencjalnych podatników,

- kwota subwencji ogólnej utrzymana będzie na stałym poziomie w całym okresie prognozy,
- wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyznaczono na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2016 oraz wykonania budżetu za lata poprzednie.

Od 2021 roku przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących (na poziomie roku 2020) uznając ustalenie wskaźnika wzrostu za niecelowe biorąc pod uwagę ryzyko błędu prognozy.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 193.661.404,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 149.370.841,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 44.290.563,00 zł.

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 2017 zaplanowano:

– wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiące załącznik Nr 2	34.527.040,00 zł,
– wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne	6.730.000,00 zł,
– pozostałe wydatki majątkowe	<u>3.033.523,00 zł</u>
Ogółem wydatki majątkowe	44.290.563,00 zł

Dla celów wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu. W związku z powyższym wydatki bieżące maleją z roku na rok odpowiednio do spadku kwoty przeznaczanej na obsługę zadłużenia.

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 2017 - 2032

Lp.	Lata	TBS
1	2017	300.000
2	2018	300.000
3	2019	300.000
4	2020	300.000
5	2021	300.000
6	2022	300.000
7	2023	300.000
8	2024	300.000
9	2025	300.000
10	2026	300.000
11	2027	300.000
12	2028	300.000
13	2029	300.000
14	2030	300.000
15	2031	300.000
16	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2017 zaplanowano w wysokości 30.531.500,00 zł.

Kwotę 300.000,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 30.231.500,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 22.292.864,00 zł oraz wolne środki w kwocie 300.000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 22.592.864,00 zł. Spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.509.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

IV. Rozchody

Spląty długu Gminy w latach 2017 – 2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2017 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 7.938.636,00 zł, z tytułu:

- splat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- splat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 3.411.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 4.279.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 22.592.864,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych.

VI. Wskaźnik spląty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 6,08% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2017 – 2030).