

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 – 2027 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 2016 – 2027, 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 185/2016** Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 29 września 2016 r., **Zarządzeniem Nr 190/2016** Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 13 października 2016 r., **Zarządzeniem Nr 191/2016** Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 24 października 2016 r., **Zarządzeniem Nr 192/2016** Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31 października 2016 r., oraz **projektem uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 24 listopada 2016 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2016 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2016 i wynosi 162.407.558,99 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 155.335.151,08 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 7.072.407,91 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 1.298.997,35 zł, w tym:

1. Dochody bieżące - zwiększenie w kwocie 1.298.997,35 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji i środków na cele bieżące w kwocie 942.091,35 zł w tym:
 - o Dotacja celowa na realizację zadań zleconych na konserwację i naprawę systemu wykrywania i alarmowania w kwocie 10.000,00 zł,
 - o Dotacja celowa na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania w kwocie 60.000,00 zł,
 - o Dotacja celowa na realizację zadań zleconych na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy Typu A i B w kwocie 15.240,00 zł,
 - o Dotacja celowa na zadania zlecone z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania za IV kwartał 2016 r. w kwocie 9.604,00 zł,
 - o Dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących przeznaczonych na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w kwocie 203.582,00 zł,
 - o Dotacja celowa na realizację zadań zleconych na częściowy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w kwocie 15.003,16 zł,
 - o Dotacja celowa na zadanie zlecone gminom na uzupełnienie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących wynikających z ustawy - Prawo o aktach cywilnych, ustawy o ewidencji ludności oraz o dowodach osobistych w kwocie 163.015,00 zł,

- Dotacja celowa na zadanie zlecone gminom na uzupełnienie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących wynikających z ustawy - Prawo o aktach cywilnych, ustawy o ewidencji ludności oraz o dowodach osobistych (dotyczy konserwacji ksiąg stanu cywilnego) w kwocie 3.000,00 zł,
- Dotacja celowa na zadanie zlecone gminom z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne i inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne w kwocie 3.624,00 zł,
- Dotacja celowa na realizację zadań bieżących gminy na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2016 rok - "Wyprawka szkolna" w kwocie 12.121,00 zł,
- Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 8.400,00 zł,
- Dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gminy na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w kwocie 182.135,00 zł,
- Dotacja celowa dla gmin na dofinansowanie zadania wynikającego z art.121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2016 w kwocie 57.640,00 zł,
- Dotacja celowa z budżetu państwa na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów w kwocie 146.464,00 zł,
- Zmniejszenie dotacji na zadanie zlecone gminom z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w kwocie 649,00 zł.

- Dotacja z budżetu UE „Mobilność kadry edukacji szkolnej” realizowany przez CUW – Gimnazjum Nr 3 (projekt realizowany w latach 2016-2018) w kwocie 17.769,19 zł,
 - Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. „Demontaż, usuwanie unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta Ciechanowa w 2016 roku” w kwocie 35.143,00 zł.
- zmiany planu podatków i opłat lokalnych (dostosowanie planu do wykonania) o kwotę 250.000,00 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości osób prawnych – zwiększenie o 200.000,00 zł,
 - podatek od czynności cywilno - prawnych – zwiększenie o 50.000,00 zł
 - rozliczenie subwencji oświatowej – zwiększenie w kwocie 180,00 zł,
 - zwiększenia planu dochodów Oświaty w kwocie 88.550,00 zł (w tym CUW – 36.900,00 zł - kary umowne pobrane od kontrahentów za nieterminowe wykonanie usług remontowych w jednostkach oświatowych, dzierżawa w szkołach podstawowych – 27.900,00 zł, pozostałe – 23.750,00 zł – opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego, wpływy z usług),
 - zwiększenia planu dochodów MOPS-u w kwocie 18.176,00 zł wpływy z opłat za pobyt w domu pomocy społecznej, dochody z tytułu zwrotów z funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu gminy, wpływy różne).

2. Dochody majątkowe – bez zmian.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2016 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2016 i wynosi 166.662.311,67 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 142.291.921,67 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 24.370,390,00 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1.298.997,35 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 1.107.497,35 zł w związku z :

- a) zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami oraz środkami na cele bieżące w kwocie 906.948,35 zł (wydatki na usuwanie wyrobów zawierających azbest w kwocie 35.143,00 zł zabezpieczono w budżecie Gminy przed wprowadzeniem dotacji z WFOŚ i GW),
- b) wprowadzeniem wkładu własnego Gminy na stypendia socjalne dla uczniów w kwocie 28.834,00 zł,

- c) wprowadzeniem planu na rozliczenie odszkodowania za spadek wartości nieruchomości w związku ze zmianą planu zagospodarowania przestrzennego w kwocie 19.700,00 zł,
- d) zmniejszeniem planu wydatków CUW o kwotę 45.000,00 zł,
- e) zwiększeniem wydatków oświaty w kwocie 120.150,00 zł zgodnie z wnioskami Dyrektorów (w tym dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych - 60.000,00 zł)
- f) zmniejszeniem wydatków Urzędu Miasta w wyniku oszczędności w kwocie 31.311,00 zł,
- g) zwiększeniem planu wydatków MOPS - u w kwocie 18.176,00 zł (opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych), oraz w placówkach opiekuńczo - wychowawczych, składki ZUS),
- h) zwiększeniem planu dotacji przedmiotowej dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w kwocie 150.000,00 zł (Nowelizacja przepisów ustawy VAT w art. 86 ust 2a wprowadziła konieczność stosowania w 2016 roku prewspółczynnika według, którego należy odliczać podatek VAT naliczony. Dla MOSiR na 2016 rok wynosi on 39,6%, natomiast w 2015 r. stosowano wskaźnik proporcji na poziomie 91%. Ustalony wg nowych przepisów prewspółczynnik znacznie ograniczył prawo odliczenia podatku VAT, co przełożyło się na wzrost kosztów zakupów),
- i) zwiększeniem planu wydatków na organizację oraz współorganizację wydarzeń sportowych w kwocie 90.000,00 zł,
- j) zmniejszeniem planu wydatków w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 120.000,00 zł (oszczędności na energii w oświetleniu ulicznym oraz zakupie materiałów),
- k) zmniejszeniem wydatków na remonty dróg w kwocie 30.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie w kwocie 191.500,00 zł - zwiększenie planu zadań inwestycyjnych nieobjętych WPF w tym:

- zwiększenie kwoty zadania *Przystanki i wiaty przystankowe* o 30.000,00 zł,
- wprowadzenie wydatków na zakupy inwestycyjne sprzętu komputerowego m.in. związane z pilną koniecznością zakupu i konfiguracji serwera danych urzędowych na kwotę 30.000,00 zł,

- zwiększenie planu wydatków na zakupy inwestycyjnej przedszkoli o kwotę 11.500,00 zł (zakup pieca konwekcyjnego dla Miejskiego Przedszkola Nr 1, w celu umożliwienia przygotowania dużej liczby posiłków dla dzieci, zgodnie ze standardami żywieniowymi oraz zakup robota gastronomicznego do Miejskiego Przedszkola Nr 10 w celu wymiany niesprawnego i zużytego już sprzętu),
- wprowadzenie wydatków na zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na dekorację Bożonarodzeniową – zakup nowych elementów dekoracyjnych w celu wykonania iluminacji z okazji Świąt Bożego Narodzenia na kwotę 120.000,00 zł
- zwiększenie planu zadania pn. *Budowa ulic na Osiedlu Słoneczne - Bielin - I etap ul. Bielińska* o kwotę 150.100,00 zł,
- zmniejszenie planu zadania pn. *Zagospodarowanie pasażu Marii Konopnickiej wraz z przyległym terenem* o kwotę 20.000,00 zł,
- zmniejszenie planu zadania pn. *Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa* o kwotę 130.100,00 zł.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych” analogicznie do opisanych powyżej zmian.

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

- dodano przedsięwzięcie bieżące pod nazwą *Mobilność kadry edukacji szkolnej* realizowane przez CUW – Gimnazjum Nr 3 w Ciechanowie (okres realizacji od 2016 do 2018), wartość całkowita 22.211,49 zł (2016 – bez nakładów, 2017 – 22.211,49 zł, 2018 – bez nakładów) w całości dofinansowane ze środków UE (dotacja otrzymana w 2016 r. – 17.769,49 zł, pozostała kwota dofinansowania w wysokości 4.442,30 zł będzie przekazana po zakończeniu realizacji projektu w 2018 roku),
- zmieniono nazwę przedsięwzięcia majątkowego *Budowa bieżni lekkoatletycznej i systemu nawadniania boiska piłkarskiego na Stadionie Miejskim w Ciechanowie na Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego na Stadionie Miejskim w Ciechanowie, wariant 400m – certyfikowany,*
- zmieniono nazwę przedsięwzięcia majątkowego *Dotacja na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków – brama wejściowa przed*

kościółem Św. Tekli w Ciechanowie na Dotacja na dofinansowanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy zabytku nieruchomym „brama dzwonnica położona na cmentarzu przykościelnym kościoła p.w. Nawiedzenia NMP w Ciechanowie”.

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 - bez zmian.

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

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2016 – 2032

Lp.	Lata	TBS
1	2016	300.000
2	2017	300.000
3	2018	300.000
4	2019	300.000
5	2020	300.000
6	2021	300.000
7	2022	300.000
8	2023	300.000
9	2024	300.000
10	2025	300.000
11	2026	300.000
12	2027	300.000
13	2028	300.000
14	2029	300.000
15	2030	300.000
16	2031	300.000
17	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2016 zaplanowano w wysokości 11.764.388,68 zł.

Kwotę powyższą stanowią wolne środki z lat ubiegłych, w wyniku uzyskania dodatkowych dochodów oraz oszczędności całkowicie zrezygnowano z emisji obligacji komunalnych w roku bieżącym. Wolne środki przeznacza się na pokrycie deficytu budżetowego (4.254.752,68 zł) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji (7.509.636,00 zł).

IV. Rozchody

Spłaty długu Gminy w latach 2016 – 2027 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

Na dzień 31.12.2016 r. kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę spłat rat w wysokości 7.509.636,00 zł, z tytułu:

- spłat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spłat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 4.011.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 3.250.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 4.254.752,68 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych.

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2016 wynosi 5,86% (spadek o 0,04 p.p.) i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 10,19%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2016 – 2027).