

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 - 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 2019 - 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 69/2019, Nr 74/2019, Nr 85/2019, Nr 92/2019, Nr 115/2019 Prezydenta Miasta oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 19 czerwca 2019 r.

### **I. Dochody**

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2019 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2019 i wynosi 224.785.283,53 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 183.888.190,08 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 40.897.093,45 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 8.895.826,02 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 2.813.692,65 zł. Powyższa zmiana wynika z:

- wprowadzenia planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie 905.591,65 zł,
- wprowadzenie planu na niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 roku na dokumentację ul. Gruduska w wysokości 79.950,00 zł,
- zwiększenie wpływów z użytkowania wieczystego w kwocie 200.000,00 zł,
- zwiększenie wpływów z opłaty adiacenckiej w kwocie 40.000,00 zł
- zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 778.680,00 zł

- zwiększenie wpływów z podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych w kwocie 100.000,00 zł
- zwiększenie wpływów za zajęcie pasa drogowego w kwocie 60.000,00 zł
- zwiększenie na dywidendy ze spółki PUK Sp. z o.o. w wysokości 500.000,00 zł,
- zwiększenie wpływów z różnych dochodów oraz rozliczeń z lat ubiegłych w jednostkach oświaty w wysokości 11.900,00 zł
- wprowadzenie planu na niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 roku na dokumentację przedszkola w technologii modułowej w standardzie niskoemisyjnym w kwocie 58.671,00 zł
- zwiększenie planu na dofinansowanie z UE na projekt „Let’s learn English together through art. w wysokości 78.900,00 zł

#### I.2. Dochody majątkowe – zwiększenie o 6.082.133,37zł

Powyższa zmiana wynika z:

- wprowadzenie planu na niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 roku na inwestycje drogowe ( dokumentacja ul. Skłodowska, ul. Ludowa, ul. Spacerowa w kwocie 469.842,37 zł
- wprowadzenie planu pomoc finansowa na „Budowę dróg gminnych ul. Wesołej i ul. Różanej” w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego” w kwocie 4.000.000,00 zł
- zwiększenie planu wpływów ze sprzedaży mienia w kwocie 250.000,00 zł
- pomoc finansowa z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie „Budowa kompleksu sportowego wraz z towarzyszącym zagospodarowaniem terenu i infrastruktury przy Szkole Podstawowej Nr 7 przy ul. Czarnieckiego” w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2019 w wysokości 200.000,00 zł, na podstawie wniosku o dofinansowanie.
- wprowadzenie planu na niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 roku na budowę oświetlenia ulicznego ( kontynuacja zadań m.in. oświetlenia ulicznego przy skrzyżowaniu ulic Narutowicza, 17 Stycznia i Gostkowskiej oraz budowa oświetlenia ulicznego ulic św. Franciszka , św. Anny , Harcerskiej) w kwocie 75.971,00 zł
- dotacja na zadanie „Uruchomienie Parku Nauki Torus-interaktywnego centrum nauk ścisłych ”w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego” w kwocie 886.320,00 zł, na podstawie wniosku o dofinansowanie.
- pomoc finansowa z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie „Rozwój zieleni miejskiej -Park Miejski Jezioro -II etap” w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Ochrony Powietrza MAZOWSZE 2019 w wysokości 200.000,00 zł, na podstawie wniosku o dofinansowanie.

## **II. Wydatki**

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2019 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2019 i wynosi 240. 733.327,53 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 179.640.141,29 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 61.093.186,24 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 10.895.826,02 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie o kwotę 742.542,65 zł, w związku ze:

- zwiększenie planu wydatków bieżących, zgodnie z decyzjami o zwiększenie dotacji z budżetu państwa wprowadzonych zarządzeniami Prezydenta Miasta w kwocie 905.591,65 zł,
- rozwiązanie rezerwy, zmniejszenie w wysokości 90.570,00 zł
- zmniejszenie usług remontowych w MOSIR w kwocie 27.000,00 zł
- zwiększenie bieżącego utrzymania dróg w kwocie 10.100,00 zł
- zmniejszenie planu na zakup energii na oświetlenie uliczne w kwocie 40.000,00 zł
- zwiększenie na dokończenie dokumentacji ul. Gruduska w wysokości 79.950,00 zł
- zwiększenie na organizację wydarzenia „Dożynki Wojewódzkie” w kwocie łącznie 100.000 zł
- zwiększenie na wydatki bieżące w miejskich jednostkach oświatowych w wysokości 11.900,00 zł
- zwiększenie planu wydatków bieżących z niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające z 2018 roku na dokumentację przedszkola w technologii modułowej w standardzie niskoemisyjnym przy ul. Szwanke w kwocie 58.671,00
- zwiększenie planu wydatków na dofinansowanie z UE na projekt „Let’s learn English together through art.” w wysokości 78.900,00 zł
- zmniejszenie planu odsetek od kredytów i obligacji w kwocie 145.000,00 zł
- zmniejszenie planu na dodatkach mieszkaniowych w kwocie 200.000,00 zł

II.2. Wydatki majątkowe – zwiększenie o kwotę 10.153.283,37 zł, według poniższego wykazu:

- zwiększenie planu na zakupy inwestycyjne szorowarki w MOSIR w kwocie 27.000,00 zł
- zmniejszenie planu na zakupie samochodu do WIMID o kwotę 10.100,00 zł
- zwiększenie planu na wsparcie finansowe dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych w kwocie 40.000,00 zł
- zwiększenie planu na budowę kompleksu sportowego przy SP 7o kwotę 90.570,00 zł
- „Budowa dróg gminnych ul. Wesołej i ul. Różanej” w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego,” na osiedlu zwiększenie w kwocie 8.920.000,00 zł
- „Budowa drogi nowoobwodowej „ zwiększenie w kwocie 147.000,00 zł
- „Drogi, chodniki ” zwiększenie planu o niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 roku w ramach, którego planuje się dokończenie zadań m.in.” Opracowanie dokumentacji przebudowy dróg gminnych ul. Ludowej, ul. Spacerowej, ul. Wędkarskiej, ul. Wrzosowej, ul. Kruczej oraz na zadanie „Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulic: Marii Curie Skłodowskiej, Nizinnej i Zagrodowej ”w kwocie 462.842,37 zł
- pomoc finansowa Gminie Ciechanów na opracowanie dokumentacji przebudowy drogi wojewódzkiej nr 615 Ciechanów – Mława na odcinku od Ronda Kaprała Józefa Grzesia

w Ciechanowie do skrzyżowania z ul. Słoneczną w m. Chruszczewo w wysokości 35.000,00 zł

- zmniejszenie planu na zadaniu „ Plac zabaw i zagospodarowanie terenu -BO 2018” w kwocie 47.000,00 zł
- zmniejszenie planu w ramach zadania „Park Nauki TORUS” na zakupy inwestycyjne - informatyczne IT (dostosowanie do klasyfikacji budżetowej w kwocie 50.000,00 zł
- Budowa oświetlenia ulic na terenie miasta” m.in. o niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2018 r.,w ramach którego, planuje się dokończenie zadań m.in. budowa oświetlenia ul. Św. Franciszka na kwotę 49.280,00 zł i doświetlenie przejścia dla pieszych przy ul. Gostkowskiej na kwotę 26.691,00 zł oraz na opracowanie dokumentacji technicznej dot. sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Mleczarskiej i Mazowieckiej w kwocie 112.971,00 zł
- zadanie „Rewitalizacja i zagospodarowanie kąpieliska Krubin”w związku z budową drewnianego dojścia do pomostu w celu ułatwienia wjazdu m.in. osobom niepełnosprawnym, zwiększenie w kwocie 10.000,00 zł
- zwiększenie planu na doszacowanie projektu OZE w związku w prowadzoną procedurą przetargową w kwocie 211.000,00 zł
- zwiększenie planu na doszacowanie wartości zadania „Park Nauki TORUS” na zakup wyposażenia m.in. wiat na śmieci, donice oraz dostosowanie klasyfikacji budżetowej w ramach zadania na zakupy inwestycyjne - informatyczne IT w kwocie 204.000,00 zł

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

- doszacowano wartości i limitu na 2019 rok przedsięwzięcia pn. *”Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno kulturalnej „ - Park Nauki TORUS”* na zakup wyposażenia w wysokości 204.000,00 zł,
- doszacowanie wartości przedsięwzięcia i limitu na 2019 rok pn. *Budowa nowej obwodowej drogi gminnej”* w kwocie 147.000,00 zł
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. *„ Rozbudowa drogi gminnej - ul. Leśnej”* w wysokości limitu 4.000.000,00 zł na rok 2020, na które miasto złożyło wniosek o dofinansowanie z budżetu Województwa Mazowieckiego.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych” analogicznie do opisanych w punkcie II.2 zmian.

#### **Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji: (bez zmian)**

Gmina Miejska Ciechanów zapewnia poręczenie tytułem zabezpieczenia spłat kredytów ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego zaciągniętych przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. do 2032 roku.

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

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2019 – 2032

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

### III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2019 zaplanowano w wysokości 24.156.680,00 zł.

Kwotę 8.156.680,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 16.000.000,00 zł.

Zwiększa plan emisji obligacji komunalnych o 2 mln na zapewnienie wkładu własnego do zadań inwestycji drogowych jednorocznych. W związku z tym uaktualniono kwotę długu oraz spłat jak również kwoty prognozowanych odsetek.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 7.791.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 8.156.680,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 15.948.044,00 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 - (bez zmian)**

Spląty długu Gminy w latach 2019 – 2031 zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2019 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 8.208.636,00 zł, z tytułu:

- splat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- splat 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 15.948.044,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 7.791.364,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 8.156.680,00 zł.

#### **VI. Wskaźnik spląty zobowiązań**

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2019 wynosi 4,72 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 8,71 %.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2019 – 2031).