

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2032 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 2020 – 2032, 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 Zarządzeniami Nr 58/2020, Nr 63/2020, Nr 64/2020, Nr 72/2020, Nr 81/2020, Nr 82/2020, Nr 87/2020, Nr 90/2020 Prezydenta Miasta Ciechanów oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów z dnia 25.06.2020 r. w sprawie zmian uchwały budżetowej na rok 2020.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2020 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2020 i wynosi 218.256.561,94 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 207.688.888,02 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 10.567.673,92 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 2.610.192,89 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 1.776.313,02 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- wprowadzenia planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie 813.873,02 zł,
- wprowadzenie pozyskanej dotacji od Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na prace konserwatorskie belek sosnowych z zabytkowego budynku drewnianego kwota 80.000,00zł,
- zwiększenie planu dochodów o subwencję oświatową kwota 741.413,00zł,
- zwiększenie planu dochodów o realizację zadania w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 1.027,00 zł,
- zwiększenie planu dochodów na zadanie współfinansowane z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w ramach Osi I „Powszechny dostęp do szybkiego internetu ”Działanie 1.1”Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach ZDALNA SZKOŁA w kwocie 100.000,00 zł,
- darowizna na realizację zadań własnych gminy takich jak pomoc społeczna, wspieranie rodzin, edukacji publicznej, kultury fizycznej (w tym organizacja wypoczynku letniego dla dzieci z terenu Miasta Ciechanów m.in. podopiecznych Placówki Wsparcia Dziennego) w kwocie 40.000,00 zł.

I.2. Dochody majątkowe – zwiększenie o 833.879,87 zł

- zwiększenie planu pomocy finansowej „Przebudowa dróg gminnych - ul. Graniczna i ul. Widna” w roku 2020 w kwocie 150.000,00 zł z jednoczesnym zwiększeniem w 2021 roku zgodnie z umową na dofinansowanie,
Łączna wartość pozyskanego dofinansowania wynosi 4mln zł (w tym: w roku 2020 kwota 500 tys., w roku 2021 kwota 1,675 tys. zł oraz w 2022 kwota 1,825 tys. zł)
- wprowadzenie planu niewykorzystanych wydatków niewygasających na zadaniach drogowych w kwocie 645.555,00 zł,
- wprowadzenie planu niewykorzystanych wydatków niewygasających na zadaniu OZE w kwocie 38.324,87zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2020 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2020 i wynosi 233.526.897,94 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 206.587.913,02 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 26.938.984,92 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 2.610.192,89 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie o kwotę 1.771.643,02 zł, w związku ze:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 813.873,02 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na prace konserwatorskie belek sosnowych z zabytkowego budynku drewnianego o kwotę 80.000,00zł, sfinansowane z dotacji Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków,
- wprowadzeniem wkładu własnego na wykonanie prac konserwatorskich budynku drewnianego w kwocie 8.000,00zł,
- zwiększeniem planu wydatków na dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli w wysokości 742.440,00 zł,
- zwiększeniem wydatków na zakup niezbędnych środków ochrony osobistej personelu medycznego i pacjentów min. maski chirurgiczne, fartuchy barierowe, fartuchy flizelinowe dla Specjalistycznego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie w kwocie 150.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na zadanie współfinansowane z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w ramach Osi I „Powszechny dostęp do szybkiego internetu ”Działanie 1.1”Wyliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach ZDALNA SZKOŁA w kwocie 100.000,00 zł,
- wprowadzeniem planu wydatków na organizację wypoczynku letniego dla dzieci z terenu Miasta Ciechanów m.in. podopiecznych Placówki Wsparcia Dziennego w kwocie 40.000,00 zł,
- zwiększeniem wydatków na zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego w Specjalistycznym Szpitalu Wojewódzkim w Ciechanowie w wysokości 53.430,00 zł,ze środków ZO
- zmniejszenie wydatków na wnioski Zarządów Osiedli o kwotę 53.430,00zł, z przeznaczeniem wsparcia dla szpitala w Ciechanowie,
- zmniejszeniem planu wydatków na obsługę papierów wartościowych , kredytów i pożyczek w kwocie 10.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków składek ZUS w dziale Administracja publiczna o kwotę 14.670,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków na usługach za wykonanie ekspertyz, analiz w MOSIR w kwocie 13.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków na bieżącym utrzymaniu monitoringu miejskiego o kwotę 25.000,00 zł,

- zmniejszeniem planu wydatków na zadania w zakresie kultury w wysokości 60.000,00 zł,
- zmniejszeniem dotacji w Ciechanowskim Ośrodku Edukacji Kulturalnym "STUDIO" o kwotę 40.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie o 838.549,87 zł,

- wprowadzenie do budżetu wydatków planu na zadanie inwestycyjne pn. „Drogi, chodniki, parkingi” z niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające z 2019 roku w kwocie 645.555,00 zł, w ramach zadania planuje się dokończenie m.in.:
 - a) „Opracowanie dokumentacji na przebudowę ulic Granicznej i Widnej” kwota 226.301,00 zł,
 - b) „Opracowanie dokumentacji na przebudowę ul. Marii Curie Skłodowskiej” kwota 146.124,00zł,
 - c) „Opracowanie dokumentacji na przebudowę ulic Dygasińskiego, Bartołda, Andersena, Opinogórskiej” kwota 235.000,00zł,
 - d) „Opracowanie dokumentacji na budowę sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Mleczarskiej i Mazowieckiej” kwota 38.130,00 zł.
- doszacowanie planu zadania „Budowa parkingu w rejonie dworca PKP” w związku ze zwiększeniem pierwotnie planowanej powierzchni przewidzianej do utwardzenia w kwocie 150.000,00 zł,
- zwiększenie planu na projekt OZE o kwotę niewykorzystanych środków na wydatki niewygasające z 2019 roku w kwocie 38.324,87 zł,
- zwiększenie planu wydatków na zadanie inwestycyjne "Rozbudowa monitoringu miejskiego - etap I „ poprzez utworzenie nowego punktu kamerowego w kwocie 25.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków na zakup nowego odkurzacza basenowego przeznaczonego do odkurzania niecki basenowej w kwocie 13 .0000,00 zł,(MOSiR)
- zmniejszenie wartości realizacji projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”(ASI) w kwocie 25.330,00 zł,
- zmniejszenie planu wydatków na zadaniu „Zagospodarowanie terenu „Kanały-etap I o kwotę 8.000,00 zł.

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

- zwiększenie planu na przedsięwzięciu pn. „Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii ” w wysokości 38.324,87,00 zł.

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 2020 – 2032

Lp.	Lata	TBS
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 (bez zmian)

Przychody w roku budżetowym 2020 zaplanowano w wysokości 21.577.972,00 zł.

Kwotę 6.200.036,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś kwotę 5.477.936,00 zł stanowią przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym

budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 9.900.000,00 zł.

IV. Rozchody - (bez zmian)

Spląty długu Gminy w latach 2020 - 2032 zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2020 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 6.307.636,00 zł, z tytułu:

- splat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- splat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 880.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 5.179.000,00 zł.

V. Wynik (bez zmian)

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 15.270.336,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 3.592.364,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 6.200.036,00 zł i przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5.477.936,00 zł,

VI. Wskaźnik spląty zobowiązań (bez zmian)

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2020 wynosi 6,33 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 9,39%. Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2020 - 2032).