

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 - 2033 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 wymagania, 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.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2021 - 2033 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2020 - 2032. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2020 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 2021- 2033, 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.

Objaśnienia przyjętych wartości

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2021 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2021 i wynosi 226.638.000,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 220.290.000,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 6.348.000,00 zł.

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2021 obejmuje:

- wpływy ze sprzedaży mienia i składników majątkowych 2.000.000,00 zł

Działka		Położenie	Przeznaczenie	Cena
nr	pow. [ha]			
139/3	0,0969	ul. Wiosenna	wz - budynek mieszkalny jednorodzinny	67 000,00 zł
139/+202/1	0,1605	ul. Wiosenna		107 000,00 zł
141/6	0,0974	ul. Wiosenna		67 000,00 zł
4719/41	0,119	ul. Św. Antoniego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	134 900,00 zł
4301/30+4301/32+4302/6+4302/16+4302/14	0,7158	ul. Powstańców Wielkopolskich	wz - wielorodzinny budynek mieszkalny	1 724 000,00 zł
				2 099 900,00 zł

- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 455.340,00 zł
 - dofinansowanie z budżetu UE na przedsięwzięcie OZE dla miasta 943.886,73 zł
 - dofinansowanie z budżetu UE na przedsięwzięcie OZE dla partnerów 472.532,11 zł
 - wkład mieszkańców z terenu miasta w przedsięwzięcie OZE 265.950,16 zł
 - dotacja na przebudowę ul. Granicznej i ul. Widnej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego 2.175.000,00 zł,
 - dotacja z budżetu państwa na zadanie „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI” - środki z BP 35.291,00 zł,
- Ogółem dochody majątkowe 6.348.000,00 zł

W celu opracowania wieloletniej prognozy na 2021 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za III kw. 2020 rok i w oparciu o nią oraz o analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów dokonano szacunkowego ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

W celu oszacowania wielkości dochodów bieżących w latach 2021 - 2033 przyjęto następujące założenia:

- z uwagi na dotychczasową niestabilną politykę finansowo - podatkową rządu trudno określić przewidywaną skalę dochodów w postaci udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych (udziały PIT) natomiast wpływy z tytułu podatków lokalnych zostały wyszacowane na podstawie prognozy uwzględniającej stawki określone na 2021 roku,
- kwota subwencji ogólnej wzrastała będzie nieznacznie w całym okresie prognozy,

- wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyznaczono na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2020 oraz wykonania budżetu za lata poprzednie.

Prognozowane Dochody majątkowe na 2022 rok wynoszą 2.925.000,00 zł, w tym:

- 1) Prognozowane ze sprzedaży majątku w wysokości 1.600.000,00 zł

Działka		Położenie	Przeznaczenie	Cena
nr	pow. [ha]			
54/1	0,1094	ul.Ludowa	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna i mieszkaniowo-usługowa	75 100,00 zł
54/2	0,1624	ul.Krucza		120 000,00 zł
54/4	0,2187	ul.Krucza		150 000,00 zł
54/5	0,2324	ul.Krucza		159 500,00 zł
54/7	0,0999	ul.Krucza	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna i mieszkaniowo-usługowa	55 300,00 zł
54/8	0,1239	ul.Krucza		85 000,00 zł
20/2	0,0742	ul.Komunalna	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna o niskim wskazaniu intensywności.	44 000,00 zł
20/5	0,0695	ul.Komunalna		41 000,00 zł
1127/13	0,1384	ul.Krasińskiego	wz - budynek mieszkalny jednorodzinny	104 000,00 zł
1127/33	0,1039	ul.Krasińskiego		74 000,00 zł
957/12+958/7	0,0978	ul.Różyckiego	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	102 230,00 zł
4094/21	0,7554	ul.Prymasa Tysiąclecia	wz - budynek usługowy	632 500,00 zł
79	0,0152	Niechodzin-Bielin	studium: zabudowa produkcyjna	8 500,00 zł
1812/2	0,0874	ul.Sygietyńskiego-Zeromskiego	studium: budownictwo jednorodzinne	77 000,00 zł
423/13	0,0085	ul.Małgorzacka	bezprzetargowo	32 400,00 zł
54/6+55/7	0,1865	ul.Kwiatowa-Sławika	studium: zabudowa mieszkaniowa i usługowa	120 000,00 zł
			RAZEM	1 880 530,00 zł

- 2) Prognozowane dochody majątkowe z tytułu dotacji oszacowano na kwotę 1.125.000,00 zł, co wynika z podpisanej w dniu 18 czerwca 2020 roku Umowy na dotację z Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego na zadanie pn., „Przebudowa dróg gminnych ul. Granicznej i Widnej w Ciechanowie”. Kwota dofinansowania 4.000.000,00 zł. Planowany okres realizacji przedsięwzięcia: od 01 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2021 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2021 i wynosi 233.841.664 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 214.961.664,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 18.880.000,00zł.

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 2021 zaplanowano:

– wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiącego załącznik Nr 2	11.045.720,00 zł
– wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne	7.223.546,00 zł
– pozostałe wydatki majątkowe	610.734,00 zł
Ogółem wydatki majątkowe	18.880.000,00 zł

Poniżej opis przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2021 rok ujętych w Załączniku nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, których łączna suma limitów wynosi 11.045.720 zł.

1.1. Przedsięwzięcie pn. „Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo-kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ulicy 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” limit 505 000,00 zł

Wydatki związane z wypłatą odszkodowań za grunty przejęte pod budowę alei Unii Europejskiej – sprawy, które nie zakończyły się jeszcze ostateczną decyzją.

1.2. Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa dróg gminnych - ul. Granicznej i Widnej” limit na rok 2021 wynosi 3 825 000,00 zł

Zadanie realizowane w latach 2019-2021. Realizacja inwestycji ma na celu wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową ul. Granicznej i Widnej na podstawie opracowanej dokumentacji technicznej. Na początku października (05.10.2020) została podpisana umowa z wykonawcą na realizację zadania.

Inwestycja obejmować będzie w szczególności:

- przebudowę ul. Granicznej na odcinku od DK60 do ul. Widnej (modernizacja jezdni, budowa ronda, chodników, dwukierunkowej ścieżki rowerowej, zatok autobusowych),

- przebudowę ul. Widnej na odcinku od ul. Granicznej do ul. Przytorowej (modernizacja jezdni, budowa chodnika),
- budowę kanalizacji deszczowej w ul. Granicznej i Widnej,
- budowę oświetlenia ulicznego,
- przebudowę kolizji elektroenergetycznej,
- przebudowę istniejących zjazdów,
- budowę miejsc postojowych przy Szkole podstawowej nr 7.

Wykonawca, zgodnie z przedłożonym harmonogramem rzeczowo-finansowym planuje rozpoczęcie prac w bieżącym roku. Przewidywany termin zakończenia robót to czwarty kwartał 2021 r.

Zadanie współfinansowane ze środków budżetu województwa mazowieckiego w ramach projektu - „Instrumenty wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego” w kwocie 4.000.000,00 zł.

1.3. Przedsięwzięcie pn. „Budowa przejścia dla pieszych i rowerzystów nad linią kolejową nr 9 w ciągu u. Marii Skłodowskiej-Curie / Ceramicznej (współfinansowane przez PKP)” limit na rok 2021 wynosi plan 450 000,00 zł

Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2020-2022. Planowane łączne koszty finansowe zadania po stronie Miasta wynoszą 1 250 000,00 zł. Gmina Miejska wspólnie z PKP PLK S.A. w czerwcu 2019 r. podpisały umowę określającą szczegółowe warunki współpracy przy budowie kładki pieszo - rowerowej realizowanej w ramach projektu „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami - etap III”. Kwota przewidziana w budżecie na 2020 r., stanowi udział finansowy Miasta Gminy w planowanych na ten rok kosztach projektu i zostanie przeznaczona na częściowe finansowanie robót budowlanych związanych z budową przejścia dla pieszych i rowerzystów nad linią kolejową nr 9.

Zgodnie z zawartą umową, finansowy udział PKP PLK w inwestycji wynosić będzie do 2,5 mln zł netto wydatków kwalifikowanych projektu.

1.4. Przedsięwzięcie pn. „Budowa miejskiego przedszkola w technologii modułowej w standardzie niskoenergetycznym”; limit na 2021 rok wynosi 4 000 000,00 zł

Zadanie przewidziane jest do realizacji w latach 2021-2022 i obejmuje budowę obiektu użyteczności publicznej - wolnostojącego budynku przedszkola miejskiego jednokondygnacyjnego w technologii modułowej wraz z zapleczem gastronomicznym,

instalacjami wewnętrznymi, instalacją fotowoltaiczną, parkingiem, placem zabaw, drogą dojazdową i infrastrukturą techniczną zewnętrzną. Inwestycja realizowana będzie na działkach o numerach ewidencyjnych 4784/4, 4801/3 oraz 4800/3 położonych przy ul. K. Szwanke w Ciechanowie, w oparciu o opracowaną dokumentację techniczną i decyzję o pozwoleniu na budowę z 2019 roku. Projekt uwzględnia w obiekcie pomieszczenia dla 6 oddziałów przedszkolnych (około 150 dzieci i 20 osób personelu) z zapleczem sanitarnym i magazynowym, pomieszczenia biurowe (pokój logopedii, pokój nauczycielski, dyrektora, intendenta,) a także szatnie, kuchnię i salę ruchową.

Na potrzeby przedszkola (budynek, plac zabaw, parking) zostanie zagospodarowana działka o powierzchni 0,4861 ha.

Przewidywane łączne koszty realizacji inwestycji to przeszło 8 mln zł. W grudniu 2019r. złożony został wniosek o dofinansowanie projektu w formie dotacji w kwocie 4 mln zł, w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego”. Miasto złożyło również wniosek o dofinansowanie przedmiotowej inwestycji ze środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

1.5. Przedsięwzięcie pn. „System indywidualnej segregacji odpadów /GO”; limit na 2021 rok wynosi 400 000,00 zł

Zaplanowano wydatki w wysokości 400.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie systemu weryfikacji segregacji odpadów w zabudowie wielorodzinnej.

1.6. Przedsięwzięcie pn. „OZE Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta Ciechanów, Gminy Głinojeck, Opinogóra, Strzegowo”, limit na 2021 rok wynosi 1 465 720,00 zł

Zadanie jest kontynuacją działań mających na celu produkcję energii na potrzeby własne poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w ramach wspólnego projektu pn. „Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta Ciechanów, Gminy Głinojeck, Gminy Opinogóra Górna i Gminy Strzegowo”.

Zakres inwestycji, przewidziany do realizacji w 2021 roku, obejmuje dostawę, montaż, rozruch, zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych związanych z instalacją systemów fotowoltaicznych w łącznej liczbie 84 szt. w tym 54 instalacje na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów. Inwestycją zostaną objęte budynki mieszkalne należące do

beneficjentów indywidualnych oraz budynki użyteczności publicznej należące do beneficjentów publicznych.

Przedsięwzięcie jest projektem parasolowym (wytworzona energia wykorzystywana tylko na potrzeby własne), gdyż planowane instalacje OZE będą montowane na nieruchomościach indywidualnych mieszkańców (80 gospodarstw domowych w ramach II etapu) oraz na budynkach użyteczności publicznej lub ich otoczeniu (4 budynki w ramach II etapu), zapewniając efekt ekologiczny poprzez wzrost udziału energii odnawialnej w konsumpcji (energetyka rozproszona).

Inwestycja będzie realizowana w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 – działanie 4.1 Odnawialne źródła energii - typ projektów „Infrastruktura do produkcji i dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych” na, które miasto pozyskało dofinansowanie z UE w wysokości 943.886,73 zł.

1.7. Przedsięwzięcie pn. „Opracowanie dokumentacji na termomodernizację 12 budynków mieszkalnych na osiedlu BLOKI”; limit na 2021 rok wynosi 400 000,00 zł.

Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2020-2021. Zakres opracowania obejmuje termomodernizację 12 budynków komunalnych na osiedlu „Błoki”, będących w zarządzie TBS sp. z o.o., w których od lat nie były prowadzone gruntowne prace remontowe, a których stan techniczny wskazuje na znaczne wyeksploatowanie. Wykonanie dokumentacji stanowiącej pierwszy krok w realizacji inwestycji ma na celu przeciwdziałanie marginalizacji dzielnicy Błoki poprzez ograniczenie dalszej degradacji budynków mieszkalnych, zwiększenie ich efektywności energetycznej, poprawę wizerunku tej części miasta oraz poprawę jakości życia jej mieszkańców. Przedsięwzięcie pozwoli również na wzmocnienie więzi sąsiedzkich i osiedlowych, prowadzące do zwiększenia odpowiedzialności za wspólną przestrzeń oraz przynależność do społeczności lokalnej.

Zadanie obejmuje obowiązek przeprowadzenia niezbędnych badań/analiz/ekspertyz, wykonania kompletnej dokumentacji technicznej, w tym audytu energetycznego i dokumentacji konserwatorskiej, oraz uzyskania w imieniu Zamawiającego pozwolenia na budowę. Zadanie w podziale na części:

- część I - dotyczy 6 budynków zlokalizowanych - przy ul. Gen. Józefa Hallera 13/15, ul. Gen. Józefa Hallera 19; ul. Stanisława Moniuszki 5/7, ul. Stanisława Moniuszki 9/11, ul. Wyzwolenia 7 oraz przy ul. Wyzwolenia 13;

- część II - dotyczy 6 budynków - przy ul. Stefana Okrzei 1, ul. Stefana Okrzei 5, ul. Stefana Okrzei 12, ul. Stefana Okrzei 13, ul. Stefana Okrzei 22 oraz przy ul. Gabriela Narutowicza

6/12. W wyniku rozstrzygniętej procedury przetargowej, w dniu 1 września br. miasto podpisało umowy z Wykonawcą na opracowanie dokumentacji technicznej dla każdej z części. Planowany termin zakończenia zadania to koniec sierpnia 2021 roku.

W załączniku Nr 2 ujęto również wydatki na przedsięwzięcia bieżące na łączną kwotę limitów 15.027.780,51 zł, które są kontynuacją z lat poprzednich.

W Załączniku Nr 1, tabeli WPF dla celów oszacowania kwot wydatków przeznaczonych na wydatki bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

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 2021 - 2032

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

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2021 zaplanowano w wysokości 13.811.000,00 zł .

Kwotę 811.300,00 zł stanowi nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych tj. z tytułu gospodarowania odpadami , zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 13.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę w kwocie 6.392.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 811.300,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w wysokości 7.203.664,00 zł.

Spląty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 6.607.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów wartościowych.

IV. Rozchody

Spląty długu Gminy w latach 2021 – 2033 zaplanowano na podstawie harmonogramów spląt kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2021 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 6.607.636,00 zł, z tytułu:

- spląt kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spląt kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 880.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 5.479.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 7.203.664,00 zł, który w całości 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 2021 wynosi 5,76 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 9,78 %. Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2021 – 2033).

Prezydent Miasta Ciechanów

/-/ Krzysztof Kosiński