

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. 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 157/2020, Nr 179/2020, Nr 186/2020, Nr 188/2020, Prezydenta Miasta Ciechanów oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów z dnia 26.11.2020 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 224.381.781,70 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 211.027.947,65 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 13.353.834,05 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 914.501,96 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 1.502.501,96 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

– wprowadzenia planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami w kwocie	981.068,96
– zwiększenie planu z tytułu użytkowania wieczystego, dostosowanie planu między przekształceniem	98.000,00
– zwiększenie planu z wpływów z podatku opłacanego w formie karty podatkowej - doszacowanie planu	10.000,00
– zwiększenie planu z wpływów z podatku od nieruchomości - dostosowanie planu do wykonania	130.000,00
– zwiększenie planu z wpływów za pensjonariuszy przebywających w DPS- MOPS	20.133,00
– zwiększenie wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych – dostosowanie planu do wykonania	300.000,00
– zwiększenie planu we wpływach z usług z tytułu wyższej niż pierwotnie planowano liczby uczniów z terenu innych gmin uczęszczających do oddziałów przedszkolnych	

w szkołach podstawowych	5.000,00
– zwiększenie planu - udziały w CIT - dostosowanie planu do wykonania	100.000,00
– zmniejszenie planu z wynajmu obiektów na terenie szkół – skutki finansowe epidemii	8.200,00
– zmniejszenie planu we wpływach z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	18.000,00
– zmniejszenie planu we wpływach z usług z tytułu niższej niż pierwotnie planowano liczby uczniów z terenu innych gmin uczęszczających do niepublicznych przedszkoli na terenie miasta	110.000,00
– zmniejszenie wpływów z refaktur za media w Parku Nauki Torus - skutki finansowe epidemii	5.500,00

I.2. Dochody majątkowe – zmniejszenie o 588.000,00 zł

– przeniesienie planu dotacji pozyskanej przez miasto na modernizację ul. Granicznej i Widnej do planu na 2021 rok	500.000,00
– przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – dostosowanie planu	88.000,00

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2020 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2020 i wynosi 233.414.117,70 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 206.053.067,78 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 27.361.049,92 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 514.501,96 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie o kwotę 1.276.301,96 zł, w związku ze:

– zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa	981.068,96
– zwiększenie planu na energii i utrzymaniu zasobów TBS	357.000,00
– zwiększenie planu na wykonanie tablic informacyjnych na zadaniach finansowanych z FIL	15.000,00
– zwiększenie planu na dotacje podmiotowe dla niepublicznych szkół	527.600,00
– zwiększenie w związku z większą niż planowano pierwotnie liczbą uczniów mieszkających na terenie miasta uczęszczających do placówek wychowania przedszkolnego na terenie innych gmin	25.000,00
– zwiększenie planu wydatków MOPS w związku z odpłatnością za pobyt pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej	20.133,00
– zwiększenie planu dodatków mieszkaniowych – doszacowanie planu	46.000,00
– zwiększenie planu na wydatkach bieżących referatu ds. IT na przedłużenie gwarancji serwisowej na serwery	22.000,00
– zwiększenie planu na opłaty za odprowadzenie wód opadowych i roztopowych do kanalizacji deszczowej wnoszone do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie	256.200,00
– zmniejszenie planu do przewidywanego wykonania na remontach bieżących dróg	21.000,00
– zmniejszenie planu na stypendiach	1.000,00
– zmniejszenie planu na prowizji od obligacji - dostosowanie planu	75.000,00
– zmniejszenie planu na wydatkach bieżących szkół m.in. wynagrodzeniach- dostosowanie planu w związku z mniejszą niż pierwotnie planowano kwotą odpraw	

emerytalnych i godzin ponadwymiarowych w szkołach oraz częściową refundacją wynagrodzeń przez PUP	440.700,00
– zmniejszenie planu na zadaniach realizowanych przez organizacje w formie pożytku pub.	15.000,00
– zmniejszenie planu na dotacjach dla niepublicznych przedszkoli – dostosowanie planu	17.700,00
– zmniejszenie planu na bieżących wydatkach rzeczowych w placówkach oświatowych	9.200,00
– zmniejszenie planu w świetlicach szkolnych m.in. na wynagrodzeniach i pochodnych, dostosowanie planu do potrzeb	184.200,00
– zmniejszenie planu na wynagrodzeniach i pochodnych w żłobku – dostosowanie planu do potrzeb	32.000,00
– zmniejszenie na planowanych wydarzeniach kulturalnych w związku z wprowadzonym w kraju stanem epidemii	23.700,00
– zmniejszenie planu na zużyciu energii oraz kosztach bieżących w Parku Nauki Torus w wyniku czasowego ograniczenia w funkcjonowaniu z uwagi na epidemię	52.000,00
– zmniejszenie planu wydatków bieżących w związku z wymianą punktów kamerowych na terenie miasta	27.200,00
– zmniejszenie planu wydatków bieżących w związku z zakupem komputera wraz z oprogramowaniem i niezbędnymi akcesoriami do zdalnej nauki	15.000,00
– zmniejszenie planu na usługach pozostałych w MOSIR z jednoczesnym zwiększeniem wydatków na zakupy inwestycyjne	40.000,00
– zmniejszenie planu na wynagrodzeniach w MOSIR z jednoczesnym zwiększeniem wydatków na zakupy inwestycyjne	20.000,00

II.2. Wydatki majątkowe – zmniejszenie o kwotę 761.800,00 zł,

– zwiększenie planu na zakup parkometru do SPP przy ul. Powstańców Wielkopolskich	21.000,00
– wprowadzenie planu na wykonanie trejażu na przedniej ścianie budynku Parku Nauki Torus	56.000,00
– zwiększenie na zakup pieca konwekcyjno – parowego na wyposażenie kuchni, na wymianę zużytego – MOSIR	20.000,00
– zwiększenie na zakup elektronicznego systemu obsługi klienta na kasach krytej pływalni -MOSIR	40.000,00
– zwiększenie planu na zakup komputera z oprogramowaniem i niezbędnymi akcesoriami do zdalnej pracy	15.000,00
– zwiększenie planu na wydatkach inwestycyjnych w związku z wymianą punktów kamerowych na terenie miasta	27.200,00
– zmniejszenie planu poprzez przeniesienie środków na zadaniu „Budowa ulic Granicznej i Widnej” z 2020 r. do 2021	500.000,00
– zmniejszenie planu poprzez przeniesienie planu Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów do 2021 roku i wpisanie do przedsięwzięć WPF	400.000,00
– zmniejszenie planu na zadaniu „Park Nauki Torus - zakup eksponatów”	19.000,00
– zmniejszenie planu na wydatkach inwestycyjnych referatu ds. IT na przedłużenie gwarancji serwisowej na serwery	22.000,00

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

- wprowadzenie planu na nowe przedsięwzięcie pn. „ System inteligentnej segregacji odpadów” na terenie miasta Ciechanów tj. wykonanie systemu weryfikacji segregacji odpadów

w zabudowie wielorodzinnej w wysokości 300.000,00 zł, wprowadzono nowy limit na 2021 roku w wysokości 400.000,00 zł. Łączny limit na lata 2020-2021 wynosi 700.000,00 zł.

- zwiększenie planu na przedsięwzięciu pn. „Zapłata dla ZKM z tytułu powierzenia usług w ramach publicznego transportu zbiorowego” w wysokości 150.000,00 zł, zwiększenie limitu w latach 2020 - 2025 o kwotę 150.000,00. Limit łączny na lata 2020 - 2025 wynosi 50.686.000,00 zł.
 - zmniejszenie planu na przedsięwzięciu pn. „Przebudowa dróg gminnych ul. Graniczna i ul. Widna w wysokości 500.000,00 zł, zmniejszenie limitu na rok 2020 o kwotę 500.000,00 zł, wprowadzenie nowego limitu na rok 2021 o kwotę 500.000,00 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:

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
1	2020	0,00
2	2021	300.000
3	2022	300.000
4	2023	300.000
5	2024	300.000
6	2025	300.000
7	2026	300.000
8	2027	300.000
9	2028	300.000
10	2029	300.000
11	2030	300.000
12	2031	300.000
13	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2020 zaplanowano w wysokości 15.339.972,00 zł.

Kwotę 6.200.036,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś kwotę 5.139.936,00 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 4.000.000,00 zł.

IV. Rozchody

Splaty 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

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 9.032.336,00 zł, który zostanie pokryty 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 5.139.936,00 zł.

VI. Wskaźnik splaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2020 wynosi 5,62 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika splaty zobowiązań wynoszącego 10,57%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2020 – 2032).