

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2030 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2017 – 2030, 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 **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** dnia 26 stycznia 2017 r.

### **I. Dochody**

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 172.410.020,90 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 163.251.480,90 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 9.158.540,00 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 1.341.480,90 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 1.341.480,90 zł.

Powyższa zmiana wynika z otrzymania dotacji i środków na cele bieżące w kwocie 1.341.480,90 zł z przeznaczeniem na realizację Projektu unijnego „Edukacja ogólna i przedszkolna” tj. prowadzenie zajęć dodatkowych oraz zakup pomocy dydaktycznych dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów.

## 2. Dochody majątkowe – bez zmian.

### **II. Wydatki**

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 195.002.884,90 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 150.712.321,90 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 44.290.563,00 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1.341.480,90 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 1.341.480,90 zł w związku z zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami oraz środkami na cele bieżące.

II.2. Wydatki majątkowe – bez zmian.

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

W Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF dokonano uaktualnienia limitów zobowiązań przedsięwzięć oraz dostosowano limit nakładów finansowych 2017 roku dla przedsięwzięcia pn. Zapłata dla ZKM z tytułu powierzenia usług w ramach publicznego transportu zbiorowego do kwoty budżetu na 2017 rok (zwiększenie o 100.000,00 zł).

### **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.

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

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2017 - 2032

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

### III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2017 zaplanowano w wysokości 30.531.500,00 zł.

Kwotę 300.000,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 30.231.500,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 22.292.864,00 zł oraz wolne środki w kwocie 300.000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 22.592.864,00 zł. Spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.509.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

#### **IV. Rozchody**

Spląty długu Gminy w latach 2017 – 2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2017 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 7.938.636,00 zł, z tytułu:

- splat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- splat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 3.411.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 4.279.000,00 zł.

#### **V. Wynik**

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 22.592.864,00 zł, który 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 2017 wynosi 6,04% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2017 – 2030).