

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 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 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 Zarządzeniem Nr 39/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31 stycznia 2017 r. oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 23 lutego 2017 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 177.251.295,34 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 166.117.716,90 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 11.133.578,44 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 4.841.274,44 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 2.866.236,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji i środków na cele bieżące w kwocie 11.936,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej i na koszty obsługi tego zadania,
- wprowadzenia do planu budżetu dochodów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ciechanowie w związku z przekształceniem w jednostkę budżetową w kwocie 2.854.300,00 zł.

2. Dochody majątkowe – zwiększenie w kwocie 1.975.038,44 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- przesunięcia transzy dofinansowania na zadaniu *Przebudowa kompleksu sportowego przy Gimnazjum Nr 3 w Ciechanowie* z roku 2018 na 2017 r. w kwocie 123.700,00 zł,
- wprowadzenia do planu dotacji ze środków UE na zadanie *Modernizacja i wyposażenie COEK Studio* (poziom dofinansowania stanowi 80% kosztów kwalifikowanych) w kwocie 1.850.738,44 zł,
- wprowadzenia do planu dochodów majątkowych realizowanych przez MOSiR – 600,00 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 199.844.159,34 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 153.587.657,90 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 46.256.501,44 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 4.841.274,44 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 2.875.336,00 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznaną dotacją w kwocie 11.936,00 zł,
- wprowadzeniem do budżetu wydatków MOSiR w Ciechanowie w kwocie 5.343.900,00 zł,
- zmniejszeniem planu na różnych opłatach i składkach (dot. UM) w kwocie 5.500,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków przeznaczonych na utrzymanie obiektów sportowych MOSiR (w tym dotacja przedmiotowa) w kwocie 2.489.000,00 zł,
- zwiększeniem wydatków związanych z zarządzaniem kryzysowym oraz obroną cywilną w kwocie 14.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe – zwiększenie w kwocie 1.965.938,44 zł w związku z:

- wprowadzeniem planu na zadaniu jednorocznym *Modernizacja i wyposażenie COEK Studio* w kwocie 2.313.423,06 zł.
W ramach projektu zostaną wykonane następujące prace: modernizacja infrastruktury ciepłowniczej (podłączenie do PEC) , docieplenie budynku, modernizacja pomieszczeń i doposażenie m.in. sali widowiskowej, modernizacja pomieszczeń sanitarnych oraz dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych.
- zwiększeniem planu zakupów inwestycyjnych UM z przeznaczaniem na zakup urządzenia wielofunkcyjnego w kwocie 5.500,00 zł,
- zmniejszeniem planu w związku z oszczędnościami po przeprowadzeniu procedur przetargowych na zadaniu *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* w kwocie 338.984,62 zł,
- zmniejszeniem planu zakupów inwestycyjnych przeznaczonych na zarządzanie kryzysowe oraz obronę cywilną o kwotę 14.000,00 zł.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych” oraz w *Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF* analogicznie do opisanych powyżej zmian.

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.

Splaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.509.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

IV. Rozchody

Splaty długu Gminy w latach 2017 – 2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat 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:

- spłat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spłat 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 spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 5,87% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

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

Prezydent Miasta
/-/ Krzysztof Kosiński