

## **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 Zarządzeniem Nr 69/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31 marca 2017 roku, Zarządzeniem Nr 84/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 12 kwietnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 93/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 28 kwietnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 100/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 17 maja 2017 roku oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 05 czerwca 2017 r.

## I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 187.431.903,89 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 167.315.148,94 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 20.116.754,95 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 8.551.192,24 zł, w tym:

### 1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 330.567,68 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów w kwocie 208.869,00 zł,
- zmniejszenia planu dotacji z budżetu państwa na wychowanie przedszkolne w kwocie 536.538,00 zł,
- zwiększenia planu dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania w kwocie 11.402,00 zł,
- wprowadzenia do planu dotacji celowej na realizację zadań zleconych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych w tym zakresie przez gminę za pierwszy okres płatniczy 2017 roku w kwocie 26.986,68 zł,
- wprowadzenia dotacji celowej na realizację zadań w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH plus" 2017 w kwocie 35.280,00 zł,
- zwiększenia planu części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 216.692,00 zł,
- wprowadzenia planu dochodów z tytułu niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 roku na zadaniu *Opracowanie i przekazanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy drogi wojewódzkiej nr 616 na terenie miasta Ciechanów (ul. Gruduska)* w kwocie 99.876,00 zł,
- pozyskania dotacji na wydatki bieżące na realizację zadania pn. *Poprawa bezpieczeństwa przy przejściach dla pieszych w Ciechanowie – modernizacja i edukacja* w kwocie 4.400,00 zł,

- zmniejszenia planu dochodów przedszkoli z tytułu dotacji na dzieci zamieszkujące na terenie innych gmin, a uczęszczające do niepublicznych przedszkoli na terenie miasta w kwocie 50.000,00 zł,
- wprowadzenia do planu wpływów z dywidend ze spółki PEC w kwocie 300.000,00 zł,
- zwiększenia wpływów z tytułu dzierżawy w SP Nr 5 w kwocie 13.600,00 zł.

## 2. Dochody majątkowe - zwiększenie w kwocie 8.220.624,56 zł.

### Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dofinansowanie ze środków unijnych na zadanie pn. *Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta* w kwocie 3.525.553,54 zł,
- pozyskana dotacji na wydatki inwestycyjne na realizację zadania pn. *Poprawa bezpieczeństwa przy przejściach dla pieszych w Ciechanowie - modernizacja i edukacja* w kwocie 39.000,00 zł,
- wprowadzenia do planu wpływów ze sprzedaży dwóch samochodów osobowych będących na stanie urzędu na kwotę 3.000,00 zł,
- wprowadzenia planu dochodów z tytułu niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 roku na zadaniach inwestycyjnych dotyczących dróg w kwocie 3.134.216,08 zł,
- wprowadzenia planu dochodów niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 roku na zadaniu inwestycyjnym związanym z opracowaniem dokumentacji na rozbudowę monitoringu miejskiego w kwocie 17.835,00 zł,
- wprowadzenia planu dochodów niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 roku na zadaniu inwestycyjnym związanym z budową oświetlenia ulicznego w kwocie 1.019,94 zł,
- wprowadzenia planu dochodów niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 roku na zadaniu inwestycyjnym związanym z przebudową bieżni na Stadionie Miejskim w kwocie 1.500.000,00 zł.

## II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 212.861.756,73 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 156.015.444,27 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 56.846.312,46 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 6.819.692,24 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 266.007,68 zł w związku z:

- zmniejszeniem wydatków Oświaty w związku ze zmianą planu dotacji oraz subwencji w kwocie 110.977,00 zł,
- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa na zadania bieżące w kwocie 78.068,68 zł,
- zapewnienie wkładu własnego na realizację zadania pn. *Poprawa bezpieczeństwa przy przejściach dla pieszych w Ciechanowie - modernizacja i edukacja* w kwocie 1.200,00 zł,
- wprowadzeniem do planu wydatków na kontynuację zadania polegającego na opracowaniu i przekazaniu dokumentacji projektowo kosztorysowej przebudowy drogi wojewódzkiej nr 616 na terenie miasta Ciechanów (ul. Gruduska) w formie pomocy rzeczowej dla województwa mazowieckiego w kwocie 99.876,00 zł,
- zwiększeniem planu usług remontowych związane z eksploatacją samochodów w kwocie 3.000,00 zł,
- zapewnieniem dodatkowych patroli policyjnych przez Komendę Powiatową Policji w Ciechanowie podczas imprez plenerowych organizowanych na terenie miasta w kwocie 3.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących SP Nr 5 - zakup materiałów i VAT - 13.600,00 zł,
- wprowadzeniem na plan dotacji celowej na zadanie „Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3 w formie żłobka” w kwocie 40.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących związanych z wykonaniem niezbędnych prac polegających na przygotowaniu terenu Targowiska Miejskiego przy ul. Płońskiej w kwocie 15.000,00 zł,
- zapewnieniem środków na wypłatę odpraw emerytalnych w związku z przejściem na emeryturę pracowników zatrudnionych w MOSIR - zwiększenie o kwotę 200.000,00 zł,

- organizacją cyklu imprez lekkoatletycznych „Camp Lekkoatletyczny”- zwiększenie o kwotę 35.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków bieżących, w związku ze zwiększeniem planu zadań inwestycyjnych jednorocznych, o kwotę 111.760,00 zł.

## II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie w kwocie 6.553.684,56 zł, w tym:

### II.2.1 w związku ze zmianami w planie zadań objętych WPF, tj.:

- zmniejszenie planu o kwotę 2.800.000,00 zł 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; oszczędności na zadaniu po przeprowadzeniu procedur przetargowych,*
- zwiększenie planu zadania inwestycyjnego pn. *Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta* o kwotę 4.152.853,48 zł w związku z otrzymaniem dofinansowania ze środków UE; zadanie planowane jest do realizacji w latach 2017-2018,
- wprowadzenie planu na zadanie pn. *Budowa nowej obwodowej drogi gminnej wraz ze ścieżkami rowerowymi na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej oraz zakup taboru niskoemisyjnego* stanowiącego wkład własny do projektu współfinansowanego z UE w kwocie 2.080.000,00 zł,
- zmniejszenie planu o kwotę 3.000.000,00 zł na zadaniu pn. *Budowa hali targowej wraz z targowiskiem miejskim;* oszczędności po przeprowadzeniu procedur przetargowych,
- zwiększenie planu zadania pn. *Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych* o kwotę 1.300.000,00 zł, jako efekt zakończenia procedury przetargowej,
- zwiększenie planu zadania *Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego na stadionie Miejskim w Ciechanowie* w związku z wprowadzeniem wydatków niewygasających z końcem 2016 roku w kwocie 1.500.000,00 zł,

### II.2.2 w związku ze zmianami w planie zadań nie objętych WPF, tj.:

zwiększenie w związku z wprowadzeniem do planu zadań ujętych w planie wydatków niewygasających z końcem 2016 roku:

- *Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa – 760.577,72 zł,*
- *Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej budowy ul. Bielińskiej, Łukasiewicza, Okopowej, Jaśminowej i Malinowej – 67.490,10 zł,*
- *Budowa ul. Bolesława Prusa oraz ul. Dygasińskiego – 310.157,54 zł,*
- *Budowa ulic na osiedlu Słoneczne - Bielin - I etap – 246.228,50 zł,*
- *Zagospodarowanie Pasażu im. Marii Konopnickiej wraz z przyległym terenem – 1.494.946,81 zł,*
- *Budowa ulic Wesolej, Wiśniowej, Dębowej i Różanej wraz z przebudową sieci wodociągowej ulicy Wiśniowej i Wesolej – 74.815,41 zł,*
- *Opracowanie koncepcji modernizacji i rozbudowy systemu monitoringu miejskiego - realizacja I etapu - 17.835,00 zł,*
- *wprowadzenie zadania pn. Poprawa bezpieczeństwa przy przejściach dla pieszych w Ciechanowie na kwotę 39.520,00 zł,*
- *wprowadzenie zadania pn. Budowa oświetlenia na terenie miasta – 65.000,00 zł,*
- *zwiększenie planu zadania Zagospodarowanie Pasażu im. Marii Konopnickiej wraz z przyległym terenem o kwotę 100.000,00 zł,*
- *zwiększenie planu zadania Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa o kwotę 200.000,00 zł,*
- *zmniejszenie planu zadania Opracowanie dokumentacji projektowych dla rewitalizacji i termomodernizacji obiektów miejskich oraz modernizacji i budowy infrastruktury miejskiej o kwotę 300.000,00 zł,*
- *zmniejszenie planu wydatków na zakupy inwestycyjne – Monitoring miejski o kwotę 4.000,00 zł (dostosowanie planu do potrzeb),*
- *zwiększenie planu zadań inwestycyjnych jednorocznych w związku ze zmniejszeniem planu wydatków bieżących o kwotę 111.760,00 zł (Modernizacja placu zabaw przy MP Nr 3 w Ciechanowie - 17.260,00 zł, Modernizacja niecek basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą przy ul. Kraszewskiego w Ciechanowie – 100.000,00 zł, Wydatki na zakupy inwestycyjne - Straż Miejska – zmniejszenie o kwotę 5.500,00 zł).*

II.2.3 w związku ze zwiększeniem pozostałych wydatków majątkowych o kwotę 136.500,00 zł, w tym:

- *zwiększenie planu dotacji celowej dla Specjalistycznego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie o kwotę 100.000,00 zł,*

- wprowadzaniem do planu dotacji celowej dla Komendy Powiatowej Policji w Ciechanowie na dofinansowanie zakupu samochodu służbowego nieoznakowanego w kwocie 32.500,00 zł,
- wprowadzenie planu dotacji celowych przekazanych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie bezpieczeństwa publicznego w kwocie 4.000,00 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 w pkt. II.2.1 zmian.

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

- zmniejszono łączne nakłady finansowe, limit wydatków dla 2017 roku oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. *Budowa hali targowej wraz z targowiskiem miejskim* o kwotę 3.000.000,00 zł (oszczędności po przeprowadzeniu procedur przetargowych),
- zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. *Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych* o kwotę 2.270.000,00 zł (w tym 2017 rok – zwiększenie o 1.300.000,00 zł, 2018 rok – zwiększenie o 970.000,00 zł),
- zmniejszono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia 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* o kwotę 3.270.000,00 zł (w tym 2017 rok – zmniejszenie o 2.800.000,00 zł, 2018 rok – zmniejszenie o 470.000,00 zł)
- zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. *Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta* o kwotę 8.427.517,79 zł (w tym 2017 rok – zwiększenie o 4.152.853,48 zł, 2018 rok – zwiększenie o 4.274.664,31 zł),
- dodano przedsięwzięcie majątkowe pod nazwą *Budowa nowej obwodowej drogi gminnej wraz ze ścieżkami rowerowymi na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej oraz zakup taboru niskoemisyjnego*; realizacja w latach 2017 – 2018; łączne

nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na kwotę 2.280.000,00 zł (w tym 2017 rok – 2.080.000,00 zł, 2018 rok – 200.000,00 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 33.368.488,84 zł.



Kwotę 7.868.488,84 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych (w tym kwota 300.000 zł z Gospodarki odpadami), zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 25.500.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 17.561.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 7.868.488,84 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 25.429.852,84 zł.

Splaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.938.636,00 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 25.429.852,84 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 5,55% 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).