

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 118/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 06 czerwca 2017 roku, Zarządzeniem Nr 132/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 23 czerwca 2017 roku oraz Zarządzeniem Nr 135/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 30 czerwca 2017 roku.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 187.578.322,89 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 167.461.567,94 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 20.116.754,95 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 146.419,00 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 146.419,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" w kwocie 100.000,00 zł,
- zmniejszenia planu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi w kwocie 450,00 zł,
- zwiększenia planu dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wypłacanych w związku z realizacją ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" w kwocie 4.124,00 zł,
- otrzymania dotacji na dofinansowanie zadania pn. *Demontaż, usuwanie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta Ciechanowa w 2017 roku* z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 42.745,00 zł.

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 213.008.175,73 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 156.133.363,27 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 56.874.812,46 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 146.419,00 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 117.919,00 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa na zadania bieżące w kwocie 146.419,00 zł,
- zmianą planu wydatków bieżących, w związku ze zwiększeniem planu zadań inwestycyjnych jednorocznych, o kwotę 28.500,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe – zwiększenie w kwocie 28.500,00 zł w związku ze zmianami w planie zadań nie objętych WPF, tj.:

- zmiana planu zadań inwestycyjnych jednorocznych w ramach przeniesienia między wydatkami bieżącymi a majątkowymi:

- zadanie pn. *Wydatki na zakupy inwestycyjne - Monitoring miejski* – zmniejszenie o kwotę 500,00 zł,
- zadanie pn. *Wydatki na zakupy inwestycyjne - TI /WO* – zwiększenie o kwotę 12.000,00 zł,
- zadanie pn. *Modernizacja basenu odkrytego w Ciechanowie* – zwiększenie o kwotę 17.000,00 zł..

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

Spląty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.938.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

IV. Rozchody

Spląty długu Gminy w latach 2017 – 2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spląt 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:

- spląt kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spląt 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 spląty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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 spląty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

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