

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 138/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 14 lipca 2017 roku, Zarządzeniem Nr 142/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 28 lipca 2017 roku oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 31 sierpnia 2017 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 202.370.451,43 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 168.469.660,58 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 33.900.790,85 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 14.792.128,54 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 1.008.092,64 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne w kwocie 586.529,00 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 9.283,00 zł,
- zwiększenia planu dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w kwocie 165.874,00 zł,
- wprowadzenia do planu dotacji celowej przeznaczonej na standardy w Środowiskowym Domu Samopomocy typu A i B w kwocie 37.816,00 zł,
- zwiększenia planu części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 92.182,00 zł,
- wprowadzenia do planu środków z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa na zadanie bieżące *Aktualizacja Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Ciechanów* realizowane w 2016 roku w kwocie 68.656,66 zł (refundacja nastąpiła w roku bieżącym),
- zmiany planu podatków i opłat lokalnych - zwiększenie o 510.000,00 zł (dostosowanie planu do wykonania), w tym:
 - opłata adiacencka - zwiększenie o 25.000,00 zł
 - użytkowanie wieczyste - zwiększenie o 100.000,00 zł,
 - opłata formalno –prawna obowiązująca na cmentarzu związana z obsługą administracyjną pogrzebu - zwiększenie o 80.000,00 zł
 - podatek od nieruchomości od osób prawnych - zwiększenie o 200.000,00 zł,
 - rezerwacja miejsc na targowiskach miejskich zwiększenie o 50.000,00 zł,
 - wpływy z opłat za parkowanie w strefie płatnego parkowania - zwiększenie o 50.000,00 zł,

- opłata dodatkowa za nieuiszczenie opłaty za miejsce parkingowe w SPP - zwiększenie o 20.000,00 zł,
- opłata za korzystanie z mienia na targowicy miejskiej - zwiększenie o 5.000,00 zł,
- opłata za miejsce na cmentarzu - zmniejszenie o 20.000,00 zł,
- zwiększenia dochodów Oświaty o kwotę 25.222,00 zł (wpływy z tytułu dzierżawy w gimnazjach),
- zwiększenia dochodów jednostki budżetowej MOPS o 41.524,00 zł (m. in. opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej)
- zwiększenia planu wpływów z usług za organizację przez MOSIR nauki pływania dla dzieci uczestniczących w zajęciach opiekuńczo wychowawczych z elementami profilaktyki o 17.000,00 zł,
- przeniesienia w klasyfikacji budżetowej między paragrafami (zmniejszenie) wkładu mieszkańców w projekt modernizacji kotłowni, wymiany pieców CO - kwota 545.994,02 zł.

2. Dochody majątkowe - zwiększenie w kwocie 13.784.035,90 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dofinansowania ze środków unijnych na zadanie pn. *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo - kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* w kwocie 12.838.041,88 zł,
- zwiększenia planu wpływów ze sprzedaży mienia o kwotę 400.000,00 zł (dostosowanie planu do przewidywanego),
- wprowadzenia wpłat mieszkańców jako wkład w realizację projektu wymiany pieców CO - dostosowanie klasyfikacji budżetowej - zwiększenie o kwotę 545.994,02 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 217.800.304,27 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 157.207.642,47 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 60.592.661,80 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 4.792.128,54 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 1.074.279,20 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków Oświaty (w związku ze zmianą planu subwencji oraz dodatkowych dochodów) w kwocie 117.404,00 zł,
- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa na zadania bieżące w kwocie 799.502,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na bieżące remonty dróg o kwotę 300.000,00 zł,
- zwiększeniem planu na wynagrodzenia w MOPS o kwotę 58.524,00 zł (wypłaty odpraw emerytalnych),
- zwiększeniem planu wydatków w dziale 855 Rodzina o kwotę 60.000,00 zł zgodnie z występującym zapotrzebowaniem (w tym na rodziny zastępcze 30.000,00 zł, na placówki opiekuńczo wychowawcze - 30.000,00 zł),
- zwiększeniem planu wydatków bieżących na wymianę koszy ulicznych o kwotę 44.786,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących w MOSIR na realizację nauki pływania o kwotę 17.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków przeznaczonych na bieżące utrzymanie zasobów TBS o kwotę 80.000,00 zł (dostosowanie planu do przewidywanego wykonania),
- oszczędnościami na bieżących wydatkach związanych z aktualizacją planu zagospodarowania przestrzennego - zmniejszenie o 19.600,00 zł,
- zmniejszeniem planu na odsetkach od zadłużenia o 26.050,80 zł,
- zmniejszeniem planu do przewidywanego wykonania na wypłatach dodatków mieszkaniowych o kwotę 120.000,00 zł,
- zmniejszeniem wkładu gminy na program dotyczący dożywiania o kwotę 20.000,00 zł,
- dostosowaniem planu do wykonania na dotacji dla zakładu budżetowego MOSIR - zmniejszenie o 44.786,00 zł,

- zmniejszeniem planu wydatków bieżących na utrzymaniu placów zabaw o kwotę 19.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków bieżących Straży Miejskiej, w związku ze zmniejszeniem planu zakupów inwestycyjnych o kwotę 6.500,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie w kwocie 3.717.849,34 zł.

W związku z przyznanym dofinansowaniem na projekt pn. *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo - kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* w celu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej zgodnej z wytycznymi MJWPU zachodzi konieczność połączenia w jedno następujących zadań z WPF oraz zadania jednorocznego wchodzących w skład w/w projektu: *Budowa nowej obwodowej drogi gminnej wraz ze ścieżkami rowerowymi na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej oraz zakup taboru niskoemisyjnego, zadania 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 oraz częściowo zadania pn. Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa w ramach którego zabezpieczono środki na system informacji pasażerskiej.*

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

- zmniejszenie planu o kwotę 8.571.015,38 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,
- zmniejszenie planu o kwotę 2.080.000,00 zł na zadaniu pn. *Budowa nowej obwodowej drogi gminnej wraz ze ścieżkami rowerowymi na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej oraz zakup taboru niskoemisyjnego,*
- wprowadzenie planu na zadanie pn. *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo - kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* w kwocie 16.374.725,09 zł.

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

- Wprowadzenie planu na zakupy inwestycyjne w MOSIR - zakup kosiarki samojezdnej – utrzymanie porządku na placach zabaw zwiększenie o 19.000,00 zł,
- Zmniejszenie zadania pn. *Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa*, w ramach którego zabezpieczono środki na system informacji pasażerskiej o kwotę 1.259.101,37 zł,
- zmniejszenie planu na zadaniu *Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa* m.in. w związku z oszczędnościami po przeprowadzeniu procedur przetargowych o kwotę 600.000,00 zł,
- zmniejszenie planu na wykupach nieruchomości do zasobu mienia gminnego kwotę 150.000,00 zł,
- zmniejszenie planu zadań inwestycyjnych jednorocznych w związku ze zwiększeniem planu wydatków bieżących Straży Miejskiej o kwotę 6.500,00 zł (zakupy inwestycyjne).

II.2.3 w związku ze zmniejszeniem pozostałych wydatków majątkowych o kwotę 9.259,00 zł (zmniejszenie planu wkładu własnego do projektu pn.: *Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa w zakresie e-administracji i geoinformacji* w związku z podpisaniem aneksu do umowy)

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:

- utworzono nowe przedsięwzięcie pn. *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej na lata 2016 – 2018; łączne nakłady finansowe w wysokości 42.676.696,56 zł (w tym 2016 rok – 216.791,93 zł, 2017 rok – 16.374.725,01 zł, 2018 rok – 26.085.179,62 zł) łącząc dwa przedsięwzięcia: *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 oraz Budowa nowej obwodowej drogi gminnej wraz ze ścieżkami rowerowymi na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej oraz zakup taboru niskoemisyjnego,*
- zwiększono łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięcia pn. *Przebudowa kompleksu sportowego przy Gimnazjum Nr 3 w Ciechnowie* o kwotę 31.784,98 zł (wartość dokumentacji zadania przekazanej przez MOSiR).

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 23.368.488,84 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 15.500.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 7.561.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 7.868.488,84 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 15.429.852,84 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 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 15.429.852,84 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 7.868.488,84 zł oraz przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 7.561.364,00 zł.

VI. Wskaźnik splaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 5,13% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika splaty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.

Prezydent Miasta Ciechanów

/-/ Krzysztof Kosiński