

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 158/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31 sierpnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 173/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 7 września 2017 roku oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 28 września 2017 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 204.625.434,80 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 168.535.590,58 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 36.089.844,22 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 2.254.983,37 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 65.930,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) - na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1.734,00 zł,
- otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych - wyprawka szkolna w kwocie 17.196,00 zł,
- otrzymania dotacji przeznaczonej na konserwację i naprawę systemu wykrywania i alarmowania w kwocie 7.000,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów uzyskiwanych z opłaty targowej w kwocie 40.000,00 zł

2. Dochody majątkowe – zwiększenie w kwocie 2.189.053,37 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dofinansowania ze środków unijnych oraz z budżetu państwa na zadanie pn. *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa poprzez przywrócenie wartości historycznych i kulturowych oraz nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych* w kwocie 3.463.211,98 zł (w tym UE – 2.916.389,04 zł, budżet państwa 546.822,94 zł),
- rozłożenia realizacji zadania pn. *Modernizacja i wyposażenie COEK Studio - sposobem na zwiększenie dostępności do zasobów kultury i wprowadzenie nowych form uczestnictwa w kulturze* na lata 2017-2018, w związku z powyższym część dofinansowania pozyskanego z budżetu UE na 2017 rok w wysokości 1.274.158,61 zł zostaje przeniesiona do roku 2018.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 217.555.287,64 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 157.324.072,47 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 60.231.215,17 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 245.016,63 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 116.430,00 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 25.930,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków przeznaczonych na bieżące utrzymanie zasobów TBS o kwotę 50.000,00 zł,
- zwiększeniem planu składek ZUS oraz planu remontów bieżących urzędu o kwotę 50.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących Straży Miejskiej (m.in. umundurowanie) o kwotę 15.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wynagrodzeń Oświaty w kwocie 303.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków bieżących na utrzymanie zieleni na terenie miasta o kwotę 150.000,00 zł,
- zwiększenie planu wynagrodzeń pracowników targowicy w związku koniecznością wypłaty odprawy emerytalnej o kwotę 40.000,00 zł,
- zmniejszeniem planu na odsetkach od zadłużenia o 620.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków bieżących, w związku ze zmniejszeniem planu zakupów inwestycyjnych o kwotę 20.500,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących w dziale 700 Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami w kwocie 82.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe – zmniejszenie w kwocie 361.446,63 zł.

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

- wprowadzenie planu na zadanie pn. *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa poprzez przywrócenie wartości historycznych i kulturowych oraz nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych*, plan na 2017 rok w kwocie 3.032.936,42 zł,
- przeniesienie z jednorocznych do wieloletnich zadania pn. *Modernizacja i wyposażenie COEK Studio - sposobem na zwiększenie dostępności do zasobów kultury i wprowadzenie nowych form uczestnictwa w kulturze*, plan na 2017 rok w kwocie 686 899,79 zł.

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

- zwiększenie zadania pn. *Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa* o kwotę 149.887,03 zł,
- zmniejszenie planu na zadaniu pn. *„Zagospodarowanie pasażu im Marii Konopnickiej wraz z przyległym terenem – etap II”* w wyniku konieczności dostosowania klasyfikacji budżetowej zgodnie z wytycznymi MJWPU (z działu 600 do działu 921) o kwotę 1.897.246,81 zł,
- zmniejszenie planu na zadaniu inwestycyjnym pn. *„Modernizacja i wyposażenie COEK Studio”* w związku z przeniesieniem zadania do WPF (wydłużenie czasu realizacji zadania) o kwotę 2.313.423,06 zł.
- zmniejszenie planu zadań inwestycyjnych jednorocznych w związku ze zwiększeniem planu wydatków bieżących o kwotę 20.500,00 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:

- utworzono nowe przedsięwzięcie pn. *Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych części obszaru dzielnicy „BLOKI” w Ciechanowie oraz ożywienie zmarginalizowanego obszaru pasażu im. M. Konopnickiej w centrum Ciechanowa poprzez przywrócenie wartości historycznych i kulturowych oraz nadanie nowych funkcji społeczno – gospodarczych*, realizacja w latach 2016 – 2018; łączne nakłady finansowe w wysokości 8.802.707,36 zł (w tym 2016 rok – 1.308.223,19 zł, 2017 rok – 3.032.936,42 zł, 2018 rok – 4.461.547,75 zł),
- utworzono nowe przedsięwzięcie *Modernizacja i wyposażenie COEK Studio - sposobem na zwiększenie dostępności do zasobów kultury i wprowadzenie nowych form uczestnictwa w kulturze*, realizacja w latach 2015 – 2018; łączne nakłady finansowe w wysokości 2.313.423,06 zł (w tym 2015 -2016 rok – 33.825,00 zł, 2017 rok – 686.899,79 zł, 2018 rok – 1.592.698,27 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 20.868.488,84 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 13.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 5.061.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 7.868.488,84 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 12.929.852,84 zł.

Spłaty 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 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 12.929.852,84 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 7.868.488,84 zł oraz przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 5.061.364,00 zł.

VI. Wskaźnik spląty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 4,77% 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.

Prezydent Miasta Ciechanów
/-/ Krzysztof Kosiński