

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 - 2031 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.

Tylko budżet skonstruowany w oparciu o powyższe wymagania jest budżetem gwarantującym bezpieczeństwo finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Nie może on być sporządzony w oderwaniu od długoterminowych zamierzeń. Taką właśnie konstrukcję zapewnia Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Ciechanów na lata 2018 - 2031.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2018 - 2031 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2017 - 2030. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2017 poddano szczegółowej analizie. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów miasta oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2018 - 2031, 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.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 225.676.299,65 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 168.850.000,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 56.826.299,65 zł.

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2018 obejmuje:

– wpływy ze sprzedaży mienia	2.000.000,00 zł,
– wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	80.000,00 zł,
– pomoc finansowa od Gminy Wiejskiej Ciechanów z przeznaczeniem na przebudowę kanalizacji w ul. Sienkiewicza	330.000,00 zł
– dotację na budowę bieżni na Stadionie Miejskim MOSIR	500.000,00 zł
– dofinansowanie z budżetu UE na zadania inwestycyjne	49.375.328,60 zł
– dofinansowanie z budżetu państwa na zadania inwestycyjne (wkład krajowy do projektów UE)	<u>4.540.971,05 zł</u>
Ogółem dochody majątkowe	56.826.299,65 zł

W celu opracowania wieloletniej prognozy na 2018 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za 2017 rok i w oparciu o nią oraz analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów szacunkowe ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

W celu oszacowania wielkości dochodów bieżących w latach 2019 - 2021 przyjęto następujące założenia:

- następował będzie wzrost dochodów bieżących ze względu na zwiększenie wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych jak również od osób fizycznych oraz wpływów z podatku od nieruchomości ze względu na wzrost liczby potencjalnych podatników,
- kwota subwencji ogólnej utrzymana będzie na stałym poziomie w całym okresie prognozy,
- wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyznaczono na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2017 oraz wykonania budżetu za lata poprzednie.

Od 2022 roku przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących (na poziomie roku 2021) uznając ustalenie wskaźnika wzrostu za niecelowe biorąc pod uwagę ryzyko błędu prognozy.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 247.202.463,65 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 164.505.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 82.697.463,65 zł.

Wydatki bieżące budżetu miasta zostały oszacowane przy założeniu celowej, oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową budżetu.

W ramach wydatków majątkowych w roku 2018 zaplanowano:

– wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiące załącznik Nr 2	68.925.302,41 zł,
– wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne	11.071.631,24 zł,
– pozostałe wydatki majątkowe	<u>2.700.530,00 zł</u>
Ogółem wydatki majątkowe	82.697.463,65 zł

Dla celów wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu. W związku z powyższym wydatki bieżące maleją z roku na rok odpowiednio do spadku kwoty przeznaczanej na obsługę zadłużenia.

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 2018 – 2032

Lp.	Lata	TBS
1	2018	300.000
2	2019	300.000
3	2020	300.000
4	2021	300.000
5	2022	300.000
6	2023	300.000
7	2024	300.000
8	2025	300.000
9	2026	300.000
10	2027	300.000
11	2028	300.000
12	2029	300.000
13	2030	300.000
14	2031	300.000
15	2032	300.000

III. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2018 zaplanowano w wysokości 29.734.800,00 zł.

Kwotę 734.800,00 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 29.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 20.791.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 734.800,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 21.526.164,00 zł. Spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 8.208.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

IV. Rozchody

Spłaty długu Gminy w latach 2018 – 2031 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2018 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 8.208.636,00 zł, z tytułu:

- spłat kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spłat kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 2.781.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 5.179.000,00 zł.

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 21.526.164,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 20.791.364,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 734.800,00 zł.

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2018 wynosi 4,48% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 10,56%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy (lata 2018 – 2031).

Przewodnicząca
Rady Miasta Ciechanów
/-/ Barbara Kornatowska