

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 - 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2017 - 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.

W załączniku Nr 1 *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zmiany budżetu w planie dochodów i wydatków wprowadzone są zgodnie z wartościami przyjętymi Zarządzeniem Nr 200/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 30 listopada 2017 roku, Zarządzeniem Nr 206/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 5 grudnia 2017 roku oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 21 grudnia 2017 r.

### **I. Dochody**

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 188.925.038,36 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 172.484.391,86 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 16.440.646,50 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 1.628.260,19 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie o 2.124.466,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

otrzymania dotacji celowych z przeznaczeniem na:

- realizację zadań zleconych wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dochodach osobistych w kwocie 340,00 zł,
- sfinansowanie wyposażenia gabinetów profilaktyki zawodowej w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach zapewniających poprawę jakości i dostępności świadczeń opieki zdrowotnej w kwocie 27.475,00 zł,
- zadanie zlecone gminie przeznaczone na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna w kwocie 11.794,00 zł,
- świadczenie wychowawcze udzielane na podstawie przepisów ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 1.370.949,00 zł,
- wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 630.071,00 zł,
- realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie 70,00 zł,
- zmniejszenia planu dotacji celowych przeznaczonych na:
  - realizację zadań zleconych wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego ( konserwacja ksiąg stanu cywilnego) w kwocie 2.355,00 zł,
  - wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych w 2017 roku dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania w kwocie 1.433,00 zł,
  - realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na organizację i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania w kwocie 2.500,00 zł,
- zwiększenie planu wpływów z użytkowania wieczystego w kwocie 50.000,00 zł,
- zwiększenia planu dochodów Oświaty o kwotę 40.055,00 zł (m. in. dzierżawa),

2. Dochody majątkowe – zmniejszenie w kwocie 496.205,81 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji z WFOŚ i GW w Warszawie na zadanie " *Poprawa jakości powietrza - ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację*

- kotłowni na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów*" w związku z oszczędnościami poprzetargowymi po stronie wydatków - zmniejszenie o 178.429,46 zł,
- uaktualnienia planu wpłat własnych mieszkańców na zadanie „*Poprawa jakości powietrza - ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów*" w związku z oszczędnościami poprzetargowymi po stronie wydatków - zmniejszenie o 317.776,35 zł.

## II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 196.354.891,20 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 161.981.727,34 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 34.373.163,86 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1.628.260,19 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 2.070.061,61 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie ze zmianami planu dotacjami otrzymywanych z budżetu państwa w kwocie 2.034.411,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków rzeczowych Oświaty o kwotę 30.055,00 zł,
- zwiększeniem planu zakupu usług Urzędu Miasta o kwotę 10.000,00 zł,
- zwiększeniu planu wydatków bieżących MOSiR z jednoczesnym zmniejszeniem planu wydatków majątkowych z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne o kwotę 4.395,61 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków bieżących Urzędu, w związku ze zwiększeniem planu zakupów inwestycyjnych o kwotę 8.800,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zmniejszenie w kwocie 441.801,42 zł w związku ze zmianami w planie zadań nie objętych WPF, tj.:

- zmniejszenie planu na zadaniu jednorocznym „*Poprawa jakości powietrza - ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni na terenie Gminy Miejskiej Ciechanów*" o kwotę 496.205,81 zł w związku z oszczędnościami,
- doszacowanie planu zadania „*Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa*" o kwotę 50.000,00 zł.
- zwiększenie planu zakupów inwestycyjnych Urzędu w związku ze zmniejszeniem wydatków bieżących - kwota 8.800,00 zł,
- zmniejszenie planu zakupów inwestycyjnych MOSiR o kwotę 4.395,61 zł w związku z oszczędnościami.

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

**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	-
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 15.368.488,84 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 7.500.000,00 zł.

Deficyt budżetowy w kwocie 7.429.852,84 zł zostanie w całości pokryty przychodami z tytułu wolnych środków.

Spląty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.938.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych w kwocie 7.500.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 438.636,00 zł.

#### **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 7.429.852,84 zł, który zostanie w całości pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych.

#### **VI. Wskaźnik spląty zobowiązań**

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 4,96% 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.

Przewodnicząca  
Rady Miasta Ciechanów  
/-/ Barbara Kornatowska