

## 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. Ogromne znaczenie ma tutaj nadwyżka operacyjna, będąca wyznacznikiem zdolności kredytowej Gminy. Uregulowanie zawarte w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza wymaganie, 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 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.

W załączniku Nr 1 *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zmiany budżetu w planie dochodów i wydatków wprowadzone są zgodnie z wartościami przyjętymi Zarządzeniem Nr 1/2018 z dnia 02.01.2018 r. Prezydenta Miasta Ciechanów oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 31 stycznia 2018 r.

### I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 227.507.203,65 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 168.850.000,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 58.657.203,65 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 1.830.904,00 zł, w tym:

1. Dochody bieżące – bez zmian
2. Dochody majątkowe – zwiększenie o kwotę 1.830.904,00 zł

Zwiększenie wynika z pozyskanego dofinansowania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019 na zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej 121358W ul. Kargoszyńska w Ciechanowie”

### II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 249.033.367,65 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 164.505.000,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 84.528.367,65 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1.830.904,00 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – bez zmian

II.2. Wydatki majątkowe – zwiększenie o kwotę 1.830.904,00 zł,

- zwiększenie na zadaniu „Drogi chodniki kanalizacja deszczowa” w związku z pozyskaną dotacją z budżetu państwa na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej 121358W ul. Kargoszyńska w Ciechanowie” o kwotę 1.830.904,00 zł oraz zwiększenie planu zadań drogowych jenerocznych w związku z prowadzoną procedurą przetargową i potrzebą ich doszacowania o kwotę 1.000.000,00 zł,
- wprowadzenie planu na realizację „Program doświetlenia przejść dla pieszych na terenie miasta Ciechanów” w kwocie 910.000,00 zł,
- usunięcie kolizji kanalizacji deszczowej w związku z realizacją zadania budowy hali targowej zwiększenie na kwotę 90.000,00 zł.

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

W Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF dokonano uaktualnienia planu przedsięwzięcia 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” – zmniejszenie 2 mln 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 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 4,44 % 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).