

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 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 19/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 31.01.2018 r., Zarządzeniem Nr 55/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 28.02.2018 oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 29 marca 2018 r.

I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 222.486.360,04 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 169.692.171,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 52.794.189,04 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o 5.020.843,61 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące – zwiększenie o 842.171,00 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji celowych z przeznaczeniem na:
 - sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej i kosztów obsługi tego zadania w kwocie 11.558,00 zł,

- uzupełnienie dotacji na realizację zadań zleconych wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych w kwocie 3.528,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (zadania zlecone) w kwocie 15.700,00 zł,
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 22.000,00 zł,
- opłacenie zasiłków stałych w kwocie 11.000,00 zł,
- świadczenie wychowawcze udzielane na podstawie przepisów ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 274.000,00 zł,
- realizację *Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"* w kwocie 8.248,00 zł,
- wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 227.000,00 zł,
- realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie 1.176,00 zł,
- wprowadzenia do planu dochodów z tytułu przepadku wadium oraz z tytułu kar wynikających z podpisanych umów z wykonawcami robót drogowych w kwocie 70.000,00 zł,
- wpływu odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej za uszkodzony info-kiosk w kwocie 2.500,00 zł,
- zwiększenia planu subwencji oświatowej w kwocie 101.131,00 zł,
- wpływu zwrotu dotacji z niepublicznej jednostki oświatowej pobranej w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami w kwocie 90.000,00 zł,
- wpływ dotacji za dzieci z terenu innych gmin uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta w kwocie 4.330,00 zł,

I.2. Dochody majątkowe - zmniejszenie w kwocie 5.863.014,61 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji na zadaniu „*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 związku wpływem środków pierwotnie zaplanowanych na 2017 rok w bieżącym roku budżetowym - zwiększenie o 4.491.065,18 zł oraz przeniesienia na 2019 rok

planu przypadającego do rozliczenia w następnym roku budżetowym w związku z prowadzoną procedurą przetargową i okresem realizacji zadania podanym przez oferenta w ofercie wykraczającym poza rok budżetowy 2018 zmniejszenie o kwotę 10.238.241,72 zł.

- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji ze środków UE na zadaniu „*Modernizacja i wyposażenie COEK Studio*” w związku z w związku ze zmianą wytycznych kwalifikowalności wydatków w projekcie - zmniejszenie o 115.838,07 zł.

II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 243.859.318,11 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 167.342.462,20 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 76.516.855,91 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 5.174.049,54 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 2.837.462,20 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 574.210,00 zł,
- wprowadzeniem planu na pomoc rzeczową dla województwa mazowieckiego na opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Gruduskiej w kwocie 200.000,00 zł,
- zwiększeniem planu na bieżące utrzymanie dróg o kwotę 970.000,00 zł,
- wprowadzeniem środków na remont kanalizacji deszczowej w ul. Szczurzynek - kwota 50.000,00 zł,
- wydzieleniem planu na opracowanie map oraz inne wydatki związane z zakończonymi inwestycjami - kwota 5.000,00 zł,
- zabezpieczeniem wydatków na montaż klimatyzatorów w urzędzie - kwota 45.000,00 zł,
- koniecznością opracowania dokumentacji polityki bezpieczeństwa danych osobowych, szkolenia pracowników oraz zabezpieczenia planu na inspektora ochrony danych w urzędzie w związku z wejściem w życie z dniem 25 maja 2018 r. unijnego Ogólnego Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych - kwota 30.000,00 zł,
- zleceniem opracowania budżetu miasta w projekcie „Na co idą moje pieniądze?” - kwota 6.000,00 zł,
- zwiększeniem środków na remonty (naprawa uszkodzonego info-kiosku) - kwota 2.500,00 zł,
- wprowadzeniem do planu wydatków na wymianę komputerów w CUW w związku z ich awaryjnością i wyeksploatowaniem - kwota 35.000,00 zł,
- zwiększeniem wydatków Oświaty o kwotę 157.500,00 zł (zakup szafek szkolnych do szatni wraz z siedziskami do Szkoły Podstawowej Nr 7 - 150.000,00 zł, zakup zestawów szachowych do miejskich szkół podstawowych - 7.500,00 zł),

- zwiększenie planu dotacji dla niepublicznych przedszkoli o kwotę 58.631,00 zł,
- wprowadzeniem planu dotacji celowej dla Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Ciechanowie na wsparcie działalności dydaktycznej Uczelni (m.in. zakup wyposażenia laboratoriów i sal dydaktycznych, książek oraz organizacja zajęć dydaktycznych) w kwocie 80.000,00 zł,
- wprowadzeniem planu dotacji podmiotowej dla Specjalistycznego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie z przeznaczeniem na zakup łóżek szpitalnych z wyposażeniem oraz szafek przyłóżkowych w kwocie 200.000,00 zł,
- wprowadzeniem środków z tytułu niewykonanych wydatków w 2017 r. związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych z przeznaczeniem na kontynuowanie prowadzonej przez miasto działalności przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 153.621,20 zł,
- zwiększenie planu w dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 200.000,00 zł (uregulowanie należności za usługę odśnieżania wraz ze zwiększeniem planu wydatków na oczyszczanie miasta),
- zabezpieczeniem środków na przygotowanie wystaw tematycznych w gablotach usytuowanych w ciągu ul. Warszawskiej i ul. Sienkiewicza - kwota 45.000,00 zł,
- wprowadzeniem wydatków na dodatkowe zajęcia dla młodzieży w związku z obchodami 100-lecia odzyskania niepodległości oraz organizacją rajdu rowerowego w barwach biało-czerwonych - kwota 25.000,00 zł.

II.2. Wydatki majątkowe - zmniejszenie w kwocie 8.011.511,74 zł.

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

- zmniejszenie planu na zadaniu „*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*” z jednoczesnym przeniesieniem do realizacji na 2019 rok w związku z prowadzoną procedurą przetargową i terminem realizacji wykraczającym poza rok budżetowy 2018 - 9.322.924,14 zł.

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

- zmniejszenie planu na zadaniu jednorocznym „*Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa*” o kwotę 421.018,69 zł,
- zwiększenie planu zadania „*Budowa hali targowej wraz z targowiskiem miejskim*” o kwotę 250.000,00 zł z przeznaczeniem na stworzenie innowacyjnego systemu podziemnego przechowywania i odbioru odpadów na terenie park & ride, oraz wprowadzenie nowych zadań jednorocznych:
 - „*Przystanki i wiaty przystankowe*” na kwotę 100.000,00 zł,

- *Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 1 wraz z modernizacją boiska*” na kwotę 350.000,00 zł
- *„Rozbudowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 4”* na kwotę 100.000,00 zł,
- *„Opracowanie dokumentacji zagospodarowania terenu wokół Szkoły Podstawowej Nr 7 na cele sportowo – rekreacyjne”* na kwotę 30.000,00 zł,
- *„Budowa oświetlenia na ul. Bursztynowej”* na kwotę 50.000,00 zł
- *„Zagospodarowanie terenu za Kościołem św. Piotra – II etap”* na kwotę 800.000,00 zł,
- *„Iluminacja Kościoła farnego”* na kwotę 100.000,00 zł.

II.2.3 w związku ze zmniejszeniem pozostałych wydatków majątkowych, tj.:

- dostosowanie planu projektu ASI - zwiększenie o kwotę 3.602,00 zł.
- dostosowanie planu pomocy finansowej dla powiatu ciechanowskiego w zakresie realizacji inwestycji drogowej pn. *„Rozbudowa drogi powiatowej nr. 1237W Ciechanów – Opinogóra Górna –Długotłęka – Zielona na odcinku Ciechanów – Opinogóra”* w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Dróg Lokalnych o istotnym znaczeniu dla rozwoju społeczno – gospodarczego regionu” - zmniejszenie w kwocie 100.000,00 zł (2018 rok),
Ponadto, do planu wydatków majątkowych na 2019 rok wprowadzono kwotę w wysokości 700.000,00 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową na w/w zadanie.
- dostosowanie planu pomocy finansowej dla powiatu ciechanowskiego w zakresie realizacji inwestycji drogowej pn. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1240W Ciechanów – Modła – Niedzbórz – Drogiszka – Dalnia na odcinku ulicy Kwiatowej w Ciechanowie”*- zwiększenie o 48.829,00 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:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie majątkowe pn. *„Opracowanie dokumentacji technicznych przebudowy dróg gminnych”* w celu rozpoczęcia procedur wyłonienia wykonawców w bieżącym roku budżetowym (realizacja w latach 2018 – 2019; łączne nakłady finansowe w wysokości 385.000,00 zł, w tym 2018 rok – bez nakładów, 2019 rok – 385.000,00 zł),
- przeniesiono zadania: *„Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Marii Curie-Skłodowskiej w Ciechanowie”*, *„Budowa oświetlenia ulicznego ul. Św. Franciszka, ul. Św. Anny, ul. Harcerskiej”* oraz *„Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta”* do zadań jednorocznych (nieobjętych WPF).

- Zmieniono wartość 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” z jednoczesnym przeniesieniem części nakładów na 2019 rok w związku z prowadzoną procedurą przetargową i terminem realizacji wykraczającym poza rok budżetowy (realizacja w latach 2016 – 2019; łączne nakłady finansowe w wysokości 42.471.596,64 zł, w tym 2018 rok – 24.523.932,98 zł, 2019 rok – 11.375.824,14 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 29.581.594,07 zł.

Kwotę 2.581.594,07 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 27.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 18.791.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 2.581.594,07 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 21.372.958,07 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 21.372.958,07 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 18.791.364,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 2.581.594,07 zł.

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2018 wynosi 4,54 % 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).

Prezydent Miasta Ciechanów

/-/ Krzysztof Kosiński