

## 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 66/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 29.03.2018r., Zarządzeniem Nr 72/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 12.04.2018r., Zarządzeniem Nr 77/2018 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 30.04.2018 oraz **projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów** z dnia 24 maja 2018 r.

### I. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2018 i wynosi 224.447.629,55 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 170.094.836,41 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 54.352.793,14 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o 1.961.269,51 zł, w tym:

I.1. Dochody bieżące - zwiększenie o 402.665,41 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- Zmian planu dotacji celowych zgodnie z w/w zarządzeniami oraz projektem uchwały w kwocie 376.252,41 zł,

- wprowadzenia do planu zwrotu niewykorzystanych środków z rachunku dochodów własnych Oświaty w kwocie 9.623,00 zł,
- zwiększenia dochodów Oświaty z tytułu zwrotu nadpłat za energię elektryczną (dot. lat poprzednich) w kwocie 16.790,00 zł.

#### I.2. Dochody majątkowe - zwiększenie w kwocie 1.558.604,10 zł.

##### Powyższa zmiana wyniku z:

- pozyskania dotacji w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych na zadanie „*Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki w Ciechanowie - etap I*” realizowane w latach 2017-2019. Kwota dofinansowania na 2018 rok w wysokości 1.442.766,03 zł, (w tym UE 1.188.160,26 zł oraz środki z budżetu państwa 254.605,77 zł), na 2019 rok pozyskano dofinansowanie w wysokości 3.223.820,67 zł (UE - 2.654.911,14 zł budżet państwa 568.909,53 zł),
- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji ze środków UE na zadaniu „*Modernizacja i wyposażenie COEK Studio*” w związku z uznaniem kwalifikowalności wydatków na dokumentację - 115.838,07 zł.

## **II. Wydatki**

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2018 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2018 i wynosi 244.820.587,62 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 167.537.586,36 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 77.283.001,26 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 961.269,51 zł, w tym:

#### II.1. Wydatki bieżące - zwiększenie w kwocie 195.124,16 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 281.722,41 zł,
- doszacowaniem planu na zakup energii w urzędzie w kwocie 6.209,68 zł,
- dofinansowaniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup wyposażenia i sprzętu do prowadzenia działań ratowniczo -gaśniczych w kwocie 30.000,00 zł,
- zapewnieniem dodatkowych patroli policyjnych przez Komendę Powiatową Policji w Ciechanowie podczas imprez plenerowych organizowanych na terenie miasta w kwocie 3.000,00 zł,
- zapewnieniem wkładu własnego na poziomie 20% w związku z pozyskaną dotacją przyznaną Miastu w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” realizowanego w szkołach miejskich SP 3, SP 4, SP 5, SP 6, na zakup nowości wydawniczych (książek nie będących podręcznikami) w kwocie 12.000,00 zł,
- doszacowaniem planu wydatków w jednostkach oświatowych m.in. na zakup energii na kwotę 13.220,00 zł,

- zwiększeniem planu projektu „From the Past to the Future” realizowanego w SP 7 w ramach dofinansowania unijnego w latach 2018-2019, we współpracy ze szkołami z Hiszpanii, Turcji i Rumunii o kwotę 42.502,07 zł,
- doszacowaniem planu na zakup energii w Żłobku Miejskim o kwotę 3.570,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na zielen miejską o kwotę 30.000,00 zł,
- zmniejszeniem wydatków bieżących z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne jednoroczne w kwocie 227.100,00 zł.

## II.2. Wydatki majątkowe - zwiększenie w kwocie 766.145,35 zł.

- wprowadzenie planu na wkład własny zadania pn.: „Rozwój zieleni miejskiej w Ciechanowie” na 2018 rok w kwocie 9.826,55 zł,

W celu złożenia wniosku o dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu na lata 2018-2020 (łącznie dofinansowanie na poziomie 85% tj. 3.058.063,94 zł), zachodzi konieczność zabezpieczenia wkładu własnego na poziomie 15% tj. 539.658,35 zł oraz wprowadzenie zadania do WPF.

- dostosowanie planu na zadaniu „Modernizacja i wyposażenie COEK Studio” m.in. w związku ze uznaniem dokumentacji jako wydatki kwalifikowalne w projekcie - zwiększenie o kwotę 50.000,00 zł,
- wprowadzenie dofinansowania z UE i budżetu państwa na zadanie „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI w Ciechanowie - etap I” na poziomie 70% kosztów kwalifikowanych, oraz 15% z budżetu państwa i 15% udział Miasta - łącznie zwiększenie 479.218,80 zł.
- zwiększenie planu zadań jednorocznych w wyniku zmniejszenia wydatków bieżących w kwocie 227.100,00 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. „Rozwój zieleni miejskiej w Ciechanowie (realizacja w latach 2018 - 2020; łącznie nakłady finansowe w wysokości 539.658,35 zł - wkład własny, w tym 2018 rok - 9.826,55 zł, 2019 rok - 228.118,80 zł, 2020 rok - 301.713,00 zł),
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie majątkowe pn. Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI w Ciechanowie - etap I” (realizacja w latach 2018 - 2019; łącznie nakłady finansowe w wysokości 5.547.666,00 zł, w tym 2018 rok - 1.679.218,80 zł, 2019 rok - 3.832.582,20 zł),

- uaktualniono wartość limity w poszczególnych latach przedsięwzięcia bieżącego pn. „From the past to the future”. Aktualna wartość w wysokości 102.231,98 zł (w tym 2018 rok – 79.502,07 zł, 2019 rok – 20.446,39 zł),
- zmieniono nazwę przedsięwzięcia majątkowego „Przebudowa ulicy Granicznej” na „Przebudowa ulicy Granicznej i Widnej” w związku z rozszerzeniem zakresu inwestycji.

### **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 28.581.594,07 zł.

Kwotę 2.581.594,07 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych, zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 26.000.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 17.791.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 2.581.594,07 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego

20.372.958,07 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 20.372.958,07 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 17.791.364,00 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 4,50 % 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