

O B J A Ś N I E N I A

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ciechocinka na lata 2019-2030

Na podstawie rozdziału 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) jednostka samorządu terytorialnego ma obowiązek sporządzać Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu.
- dochody majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Ponadto w WPF określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i nakłady finansowe oraz limity wydatków w poszczególnych latach z podziałem na programy finansowane z udziałem środków europejskich, umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Prognozę kwoty długu, która stanowi część WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do organu wykonawczego jst. Projekt uchwały w sprawie WPF organ wykonawczy przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej.

W przedmiotowym projekcie przyjęto przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2019-2022. W kolejnych latach przyjęto następujące limity wydatków na przedsięwzięcia:

2019 rok	707.323,90 zł,
2020 rok	3.118.137,70 zł,
2021 rok	3.810.000,00 zł,
2022 rok	840.000,00 zł.

Prognoza kwoty długu została opracowana na lata 2019-2030 i zakłada, że Gmina w okresie prognozowanym będzie zaciągała w 2019 roku zobowiązania w postaci emisji obligacji komunalnych w łącznej wysokości 7.100.000,00 zł. Środki w wysokości 4.630.000,00 zł mają być przeznaczone na pokrycie planowanego na 2019 rok deficytu budżetu oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań przypadających do spłaty w roku 2019 w wysokości 2.470.000,00 zł.

Od roku 2020 prognoza została skonstruowana w ten sposób, aby w każdym następnym roku wynik finansowy budżetu został osiągnięty na poziomie wielkości spłaty zobowiązań.

W latach 2020-2030 zakłada się planowane dochody wyższe od planowanych wydatków, w taki sposób, aby nadwyżka dochodów pokryła planowane do spłaty w każdym roku zobowiązania. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele:

- spłatę i obsługę długu w pierwszej kolejności,
- inwestycje.

Im więcej środków finansowych jest przeznaczana na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje.

Po sporządzeniu bilansu budżetu za 2018 rok WPF zostanie urealniona do kwot wynikających z ewidencji księgowej w zakresie deficytu budżetu.

Dochody własne planuje się na stałym poziomie, zakładając, że nie wystąpi duża inflacja i wzrost stawek podatków lokalnych nie spowoduje wzrostu dochodów.

Inne dochody w postaci udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjęto na podstawie informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów biorąc pod uwagę wzrost wynikający z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje celowe na zadania zlecone gminie przyjmuje się w oparciu o informację uzyskaną z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy i utrzymuje się je na stałym poziomie w całym okresie prognozowania, jednakże nastąpił ich znaczny wzrost, w związku z dodatkowymi dotacjami np. na świadczenia wychowawcze. W trakcie konstruowania budżetu w każdym roku budżetowym nie pokrywają one potrzeb w pełnym zakresie, dopiero na etapie realizacji budżetu Wojewoda podejmuje decyzje zwiększające wielkość dotacji.

Znaczny wpływ na wielkość dochodów ma dotacja celowa dla gmin posiadających status uzdrowiska. Wielkość tej dotacji została przyjęta w wysokości określonej w ustawie, tj. wielkością dochodów dla danego roku są osiągnięte dochody z opłaty uzdrowiskowej w roku poprzedzającym rok bazowy (rok budżetowy).

Wobec ubywających co roku składników majątkowych dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na lata 2019 - 2021. Zaplanowano je z tytułu przekształcenia

wieczystego użytkowania w prawo własności oraz ze sprzedaży mieszkań komunalnych i nieruchomości gruntowych. Na 2019 rok zaplanowano sprzedaż:

L.p.	Lokalizacja działki	Nr działki	Powierzchnia w m ²	Szacunkowa wartość
1.	ul. Słowackiego	927/2	2.258	226.000,00
2.	ul. Kopernika	664/7	2.525	176.750,00
3.	Aleja 700-lecia	1041/2	1.600	80.000,00
4.	ul. Nieszawska	2158/5	867	60.000,00
5.	ul. Nieszawska	2158/6	668	46.000,00
6.	ul. Piaskowa	1130/4	1.500	80.000,00
7.	ul. Widok	1076/2	190	15.300,00
8.	ul. Nieszawska	1418/3	394	18.400,00
9.	ul. Żytunia	2521	362	23.100,00
X	Razem	x	x	725.550,00

Wykazane w prognozie planowane dochody ze sprzedaży majątku są realne do osiągnięcia.

Planuje się także dyscyplinę w zakresie systematycznego obniżania wydatków bieżących. Polityka budżetowa Gminy musi zmierzać w takim kierunku, aby w latach, w których będą przypadają do spłaty wysokie zobowiązania, wydatki majątkowe ograniczyć do koniecznego minimum.

Wskaźniki zadłużenia Gminy w poszczególnych latach wykazują w miarę bezpieczne granice. Jeżeli chodzi o informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp jest on zachowany w każdym prognozowanym roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który w przypadku pozyskania środków finansowych na projekty realizowane z udziałem środków europejskich, czy wypracowania nadwyżek budżetowych i pojawienia się możliwości wprowadzenia dodatkowych zadań do wykazu przedsięwzięć na wniosek organu wykonawczego może być zmieniany.