

OBJAŚNIENIE ZMIAN W BUDŻECIE

Dochody zmniejszono o kwotę (-)1.871.453 zł, a wydatki zmniejszono o kwotę (-)691.453 zł.

Budżet Gminy Ciechanowiec na 2019 rok ustalono Uchwałą Nr 13/III/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2018 roku, w tym:

- 1) Dochody w kwocie 39.989.353 zł, z tego bieżące w wysokości 31.325.353 zł oraz majątkowe w kwocie 8.664.000 zł.
- 2) Wydatki w kwocie 37.789.353 zł, z tego bieżące w wysokości 27.681.800 zł i majątkowe w kwocie 10.107.553 zł.
- 3) Rozchody w kwocie 2.200.000 zł, w tym:
 - * 1.020.000 zł – na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziale środków unijnych stanowią kwotę 420.000 zł;
 - * 1.180.000 zł – na spłatę kredytu długoterminowego (pomostowego) zaciągniętego w 2018 roku na wyprzedzające sfinansowanie wydatków realizowanych ze środków unijnych (zakup i montaż kolektorów słonecznych). Kredyt został zaciągnięty do czasu wpływu środków unijnych stanowiących refundację kosztów poniesionych w 2018 roku. Planuje się spłatę kredytu natychmiast po otrzymaniu środków, tj. w 2019 roku.
- 4) Nadwyżka budżetu w kwocie 2.200.000 zł przeznaczona została na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym: 1.020.000 zł – spłata rat kredytów długoterminowych i 1.180.000 zł – spłata kredytu długoterminowego (pomostowego) planowanego do zaciągnięcia na wyprzedzające finansowanie.

Zadłużenie gminy na dzień 01 stycznia 2019 roku wynosić miało 10.870.000 zł, w tym kwota 3.780.000 zł stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziale środków unijnych.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku planowano na kwotę 8.670.000 zł, w tym kwota 2.180.000 zł stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziale środków unijnych.

.....

Na rok 2018 plan przychodów wynosił 2.683.008 zł, w tym:

- * 683.008 zł - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy za 2017 rok wynikającą z rozliczeń kredytów długoterminowych z lat ubiegłych.
- * 2.000.000 zł - planowany do zaciągnięcia w 2018 roku kredyt długoterminowy.

W 2018 roku realizowane było zadanie inwestycyjne związane z montażem kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych. Rozliczenie finansowe projektu miało nastąpić do końca 2018 roku. Zgodnie z przeprowadzonymi rozmowami z Instytucją Pośredniczącą, tj. Biurem Zarządzania Funduszami Europejskimi w Białymstoku środki te wpłyną do budżetu w 2019 roku. W związku z powyższym zaplanowano zaciągnięcie w 2018 roku kredytu (pomostowego) w kwocie 1.180.000 zł, który miał być spłacony z dochodów budżetowych gminy (środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego) w I półroczu 2019 roku.

Jednakże w 2018 roku planowane w budżecie zadania inwestycyjne w dużej części nie zostały zrealizowane. Faktura od wykonawcy za wykonane w 2018 roku zadanie inwestycyjne związane z montażem kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych wpłynęła do Urzędu w drugiej połowie stycznia 2019 roku, a rozliczenie finansowe zadania z Instytucją Zarządzającą środkami unijnymi zostało przesunięte aneksem do umowy na 2019 rok. Wobec powyższego nie zachodziła potrzeba zaciągania w 2018 roku pełnego zobowiązania z tytułu kredytu długoterminowego wynikającego z rozstrzygniętego postępowania przetargowego i podpisanej z bankiem umowy, a Gmina Ciechanowiec zrezygnowała z wykorzystania kredytu w kwocie 1.800.000 zł.

Ostateczna kwota kredytu faktycznie zaciągniętego w 2018 roku wyniosła 200.000 zł (dwieście tysięcy złotych), a zadłużenie gminy na koniec 2018 roku planowane w kwocie 10.870.000 zł faktycznie wyniosło 9.070.000 zł.

Z uwagi na konieczność ostatecznego rozliczenia z wykonawcą i instytucją zarządzającą środkami unijnymi zadania związanego z montażem w 2018 roku kolektorów słonecznych, do budżetu na 2019 rok wprowadzono wydatki majątkowe związane z realizacją ww. zadania, przenosząc jednocześnie na ten cel środki planowane na spłatę kredytu pomostowego (kredyt nie został zaciągnięty).

Zmiany zawarte w tej uchwale: zmniejszają dochody o kwotę (-)1.871.453 zł, a wydatki zmniejszają o kwotę (-)691.453 zł, co stanowi różnicę w kwocie 1.180.000 zł. W związku z tym planowaną wcześniej nadwyżkę budżetu w kwocie 2.200.000 zł zmniejszono o kwotę 1.180.000 zł i ustalono ją na kwotę 1.020.000 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę 400.000 zł.

DOCHODY

DOCHODY – POR. Z AR - MAJĄTKOWE:

1) W dziale 600 rozdział 60016 zmniejszono plan § 6330 o kwotę 3.080.000 zł – planowane środki z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Konopnickiej i rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu”. Zmniejszenia dokonano, ponieważ nabór wniosków i realizacja zadania odbędzie się w 2020 roku.

DOCHODY – WŁASNE - BIEŻĄCE:

1) W dziale 756:

* rozdział 75615 (wpływy z podatków od osób prawnych) zwiększono plan § 0310 o kwotę 118.000 zł – podatek od nieruchomości od osób prawnych, w tym podatek od nieruchomości na 2019 rok za grunty nieskomunalizowane i grunty Skarbu Państwa położone na terenie Gminy Ciechanowiec.

* rozdział 756156 (wpływy z podatków od osób fizycznych) zwiększono: plan § 0360 o kwotę 10.000 zł oraz plan § 0500 o kwotę 20.000 zł – podatek od spadków i darowizn i od czynności cywilnoprawnych realizowany i przekazywany przez urzędy skarbowe.

DOCHODY – WŁASNE - MAJĄTKOWE:

1) W dziale 801 rozdział 80101 zmniejszono plan § 6257 o kwotę 1.692.000 zł - planowane środki z funduszy unijnych na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja oraz zastosowanie OZE w budynkach hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Ciechanowcu” (zmniejszenia dokonano w związku ze zmianą zakresu rzeczowego robót).

2) W dziale 900 rozdział 90005 zwiększono plan § 6257 o kwotę 30.547 zł - środki z funduszy unijnych na realizację projektu pn. „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec”.

3) W dziale 926 rozdział 92605 wprowadzono plan § 6257 na kwotę 2.720.000 zł - środki z funduszy unijnych na realizację projektu pn. „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca ” (zalew w Ciechanowcu).

DOCHODY ZLECONE - BIEŻĄCE:

1) W dziale 751 wprowadzono rozdział 75109 i plan § 2010 na kwotę 800 zł – decyzja Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży Nr DŁM-3112-1-6/19 z dnia 04.01.2019 roku.

2) W dziale 852 rozdział 85215 wprowadzono plan § 2010 na kwotę 1.200 zł – decyzja Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1.2019.PAP z dnia 23.01.2019 roku.

WYDATKI

WYDATKI - POR. Z AR:

1) W dziale 600 rozdział 60016 zmniejszono plan § 6050 o kwotę 3.080.000 zł – planowane wydatki majątkowe ze środków budżetu państwa na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa ulicy Konopnickiej i rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu”. Zmniejszenia dokonano, ponieważ nabór wniosków i realizacja rzeczowa zadania odbędzie się w 2020 roku.

WYDATKI - POR. Z JST:

1) W dziale 600 rozdział 60014 wprowadzono plan § 6300 o kwotę 500.000 zł – planowane wydatki majątkowe na pomoc finansową dla Powiatu Wysokomazowieckiego na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej Nr 2107B na odcinku Trzaski – Radziszewo-Sieńczuch o łącznej długości około 3,841 km.

2) W dziale 750 rozdział 75020 wprowadzono plan § 2710 (wydatki bieżące) na kwotę 10.000 zł – pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Wysokomazowieckiego na dofinansowanie funkcjonowania w 2019 roku w Ciechanowcu: Biura Zamiejscowego Wydziału Komunikacji i Dróg Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem (koszty dzierżawy łącza stałego bazy danych Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców CEPiK) oraz Biura Zamiejscowego Wydziału Geodezji Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem (koszty dzierżawy łącza stałego bazy danych z ewidencji gruntu).

WYDATKI – WŁASNE:

1) W dziale 600 rozdział 60016 zmniejszono: plan § 4270 (wydatki bieżące) o kwotę 50.000 zł oraz plan § 6050 o kwotę 770.000 zł – planowane wydatki majątkowe na przebudowę ulicy Konopnickiej i rozbudowę ulicy Wspólnej w Ciechanowcu. Środki własne gminy przeniesiono na inne wydatki majątkowe w rozdziale 60014 i 92605.

2) W dziale 630 rozdział 63003 (wydatki bieżące) zmniejszono plan §§: 4010 o kwotę 90.000 zł; 4040 o kwotę 12.00 zł, 4110 o kwotę 19.000 zł, 4120 o kwotę 2.000 zł, 4210 o kwotę 5.000 zł oraz plan § 4300 o kwotę 20.000 zł. Zmniejszenia wydatków w rozdziale 63003 dokonano z uwagi na likwidację w Urzędzie Miejskim w Ciechanowcu Referatu Promocji i przeniesienie pracowników do Referatu Organizacyjnego. Środki na wydatki bieżące pierwotnie planowane w rozdziale 63003 przeniesiono do rozdziału 75023.

3) W dziale 700 rozdział 70005:

* zmniejszono plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 50.000 zł i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 90005;

* wprowadzono plan § 4480 (wydatki bieżące) na kwotę 48.000 zł (na taką kwotę wprowadzono też dochody bieżące z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych) – podatek od nieruchomości na rok 2019 za grunty nieskomunalizowane i grunty Skarbu Państwa położone na terenie Gminy Ciechanowiec.

4) W dziale 750 rozdział 75023 (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4210 o kwotę 45.000 i plan § 4300 o kwotę 30.000 zł i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 92605, a zwiększono plan §§: 4010 o kwotę 90.000 zł; 4040 o kwotę 12.00 zł, 4110 o kwotę 19.000 zł oraz 4120 o kwotę 2.000 zł. Zwiększenia wydatków bieżących w tym rozdziale dokonano z uwagi na likwidację w Urzędzie Referatu Promocji i przeniesienie pracowników do Referatu Organizacyjnego.

5) W dziale 757 rozdział 75702 (wydatki bieżące) zmniejszono plan § 8110 o kwotę 30.000 zł – planowane środki na odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych. Zmniejszenia wydatków dokonano z uwagi na rezygnację w 2018 roku z wykorzystania planowanego do zaciągnięcia kredytu.

6) W dziale 801 rozdział 80101 zmniejszono: plan § 6057 (wydatki majątkowe) o kwotę 1.692.000 zł i plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 287.000 zł - planowane środki z funduszy unijnych i środki własne gminy na realizację projektu pn. „Termomodernizacja oraz zastosowanie OZE w budynkach hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Ciechanowcu” (zmniejszenia dokonano w związku ze zmianą zakresu rzeczowego robót, a środki własne przeniesiono na inne wydatki majątkowe w rozdziale 90005).

7) W dziale 900:

* rozdział 90003 (wydatki bieżące) zmniejszono plan § 4300 o kwotę 220.000 zł i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 90005.

* rozdział 90005 wprowadzono: plan § 6057 (wydatki majątkowe) na kwotę 1.210.547 zł (środki unijne) oraz plan § 6059 (wydatki majątkowe) na kwotę 820.000 zł (środki własne gminy) – koszty realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec”.

* rozdział 90015 (wydatki bieżące) zmniejszono plan § 4260 o kwotę 205.000 zł i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 90005.

8) W dziale 921 rozdział 92109 zwiększono plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 2.000 zł (zwiększone środki własne gminy na wykonanie elewacji na budynku dawnej Synagogi).

9) W dziale 926 rozdział 92605 wprowadzono: plan § 6257 (wydatki majątkowe) na kwotę 2.720.000 zł (środki unijne) oraz plan § 6259 (wydatki majątkowe) na kwotę 480.000 zł (środki własne gminy) z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca ” (zalew w Ciechanowcu). W ramach zadania przewiduje się wykonanie strefy wypoczynkowo-rekreacyjnej wraz z oświetleniem, ścieżkami, kładkami i bulwarami na zalewem i obszarach przyległych.

WYDATKI – ZLECONE (bieżące):

1) W dziale 751 wprowadzono rozdział 75109 i plan §§: 4110 na kwotę 87 zł, 4120 na kwotę 13 zł, 4170 na kwotę 500 zł oraz plan § 4210 na kwotę 200 zł – sfinansowanie ze środków budżetu państwa zadań związanych z przekazaniem do Archiwum Państwowego w Białymstoku depozytów z wyborów samorządowych przeprowadzonych w 2018 roku.

2) W **dziale 852** rozdział 85215 wprowadzono plan § 3110 na kwotę 1.176 zł i plan § 4210 na kwotę 24 zł – sfinansowanie ze środków budżetu państwa zadań związanych z wypłatą zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej.

W załączniku Nr 3 „Zadania inwestycyjne w 2019 roku” dokonano zmian:

* **poz. Nr 8** – „Termomodernizacja oraz zastosowanie OZE w budynkach hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Ciechanowcu” - zmniejszono planowane środki unijne o kwotę 1.692.000 zł i środki własne gminy o kwotę 287.00 zł (zmniejszenie zakresu rzeczowego prac oraz zmiana nazwy zadania).

* **poz. Nr 10** - „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec” - wprowadzono do budżetu środki unijne na kwotę 1.210.547 zł oraz środki własne gminy na kwotę 820.000 zł – rozliczenie końcowe zadania zrealizowanego w 2018 roku.

- **poz. Nr 11** – „Wykonanie elewacji na budynku dawnej Synagogi” - zwiększono środki własne gminy o kwotę 2.000 zł.

* **poz. Nr 12** – „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca ” (zalew w Ciechanowcu) - wprowadzono do budżetu środki unijne na kwotę 2.720.000 zł oraz środki własne gminy na kwotę 480.000 zł.

Ponadto z tabeli inwestycyjnej wykreślono zadanie pn. „Przebudowa ulicy Konopnickiej i rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu” (realizacja rzeczowa zadania odbędzie się w 2020 roku).

W załączniku Nr 4 „Przychody i rozchody budżetu” zmniejszono plan rozchodów o kwotę (-)1.180.000 zł.

Na 2019 rok ustalono przychody w kwocie 0 zł i rozchody w kwocie 2.200.000 zł, w tym:

* 1.020.000 zł – na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę 420.000 zł;

* 1.180.000 zł – na spłatę kredytu długoterminowego (pomostowego) zaciągniętego w 2018 roku na wyprzedzające sfinansowanie wydatków realizowanych ze środków unijnych (zakup i montaż kolektorów słonecznych). Kredyt miał być zaciągnięty do czasu wpływu środków unijnych stanowiących refundację kosztów poniesionych w 2018 roku. Planowano spłatę kredytu natychmiast po otrzymaniu środków, tj. w 2019 roku.

Z uwagi na fakt, że w 2018 roku zadania inwestycyjne w dużej części nie zostały zrealizowane, w tym nie rozliczono finansowo zadania związanego z montażem kolektorów słonecznych, nie zachodziła też potrzeba zaciągania w 2018 roku kredytu długoterminowego (pomostowego) w kwocie 1.180.000 zł.

Wobec powyższego po zmianach dokonanych w tej uchwale plan rozchodów na 2019 rok uległ zmniejszeniu o kwotę 1.180.000 zł i ostatecznie wynosi 1.020.000 zł, w tym:

* 1.020.000 zł – na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę 400.000 zł.

W załączniku Nr 5 uaktualniono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy - uwzględniając zmiany zawarte w wydatkach budżetu gminy dokonano stosownych zmian.