

OBJAŚNIENIE ZMIAN W BUDŻECIE

Dochody zwiększono o kwotę (+)505.792 zł, a wydatki zwiększono o kwotę (+)1.940.217 zł
(różnica w kwocie 1.434.425 zł stanowi wolne środki za 2018 rok wprowadzone do budżetu roku 2019).

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 współdziałaniu 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 współdziałaniu 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 współdziałaniu środków unijnych.

Uchwałą Nr 31/VI/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 14 lutego 2019 roku:

* zmniejszono dochody budżetu o kwotę (-)1.871.453 zł;

* zmniejszono wydatki budżetu o kwotę (-)691.453 zł, co stanowi różnicę w kwocie 1.180.000 zł;

* planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 2.200.000 zł zmniejszono o kwotę 1.180.000 zł i ustalono ją ostatecznie 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 współdziałaniu środków unijnych stanowią kwotę 400.000 zł;

* planowane rozchody w kwocie 2.200.000 zł zmniejszono o kwotę 1.180.000 zł i ustalono na kwotę 1.020.000 zł – spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

W 2018 roku planowane w budżecie zadania inwestycyjne w dużej części nie zostały zrealizowane i nie zachodziła potrzeba zaciągnięcia w 2018 roku pełnego zobowiązania z tytułu kredytu długoterminowego wynikającego z rozstrzygniętego postępowania przetargowego i podpisanej z bankiem umowy, a gmina zrezygnowała z wykorzystania kredytu w kwocie 1.800.000 zł.

Wobec powyższego zadłużenie gminy na koniec 2018 roku planowane w kwocie 10.870.000 zł, faktycznie wyniosło 9.070.000 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosić będzie 8.050.000 zł, w tym kwota **1.900.000 zł** stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

W wyniku zmian zawartych w tej uchwale:

- 1) Dochody budżetu zwiększyły się o ogólną kwotę (+)505.792 zł.**
- 2) Wydatki budżetu zwiększyły się o ogólną kwotę (+)1.940.217 zł.**
- 3) Wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 1.434.425 zł** stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2018 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (zmieniono w zał. Nr 4 do uchwały - plan przychodów budżetu na 2019 rok - w poz. 7 – inne źródła).

Niedobór budżetu na dzień 31.12.2018 roku wynosił (-)7.635.574,39 zł - wynik ujemny. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło 9.070.000 zł. Za 2018 rok osiągnięto nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości 1.434.425,61 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na ujemny wynik finansowy wolne środki w kwocie 1.434.425 zł stanowiąc będą przychody 2019 roku.

4) Plan rozchodów budżetu pozostał bez zmian, tj. w kwocie 1.020.000 zł - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

5) Deficyt budżetu w kwocie (-)414.425 zł pokryty zostanie w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

DOCHODY

DOCHODY – WŁASNE - BIEŻĄCE:

1) W dziale 756 rozdział 75615 (wpływy z podatków od osób prawnych) zmniejszono plan § 0310 o kwotę 25.000 zł – podatek od nieruchomości od osób prawnych.

2) W dziale 758 rozdział 75801 zwiększono plan § 2920 o kwotę 71.187 zł (ostateczna kwota subwencji oświatowej na 2019 rok - decyzja Ministra Finansów Nr ST3.4750.1.2019 z dnia 13.02.2019 roku o ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej).

3) W dziale 801 rozdział 80101 wprowadzono plan § 2057 na kwotę 149.520 zł (środki z funduszy unijnych planowane na realizację przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu projektu pn. „Kompetencje cyfrowe drogą do sukcesu”. Projekt ma na celu podniesienie kompetencji nauczycieli poprzez szkolenia kadry pedagogicznej i rodziców oraz doposażenie bazy dydaktycznej w sprzęt komputerowy).

4) W dziale 853 rozdział 85395 wprowadzono plan § 2057 na kwotę 68.085 zł (środki z funduszy unijnych planowane na realizację przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu projektu pn. „Dać szansę” (umowa zawarta w dniu 29.11.2018 roku Nr UDA.RPPD.09.01.00-20-0236/18-00).

DOCHODY – WŁASNE - MAJĄTKOWE:

1) **W dziale 801** rozdział 80101 zwiększono plan § 6257 o kwotę 242.000 zł - środki z funduszy unijnych na zadanie inwestycyjne pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu” – umowa pomiędzy Gminą Ciechanowiec, a Województwem Podlaskim o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 19.02.2019 roku. W ramach zadania zagospodarowany zostanie teren przy Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Ciechanowcu.

WYDATKI

WYDATKI – WŁASNE:

1) **W dziale 600** rozdział 60016 zwiększono: plan § 4270 (wydatki bieżące) o kwotę 60.000 zł z przeznaczeniem na remonty bieżące dróg gminnych.

2) **W dziale 700** rozdział 70005 zwiększono plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z gospodarką gruntami.

3) W dziale 750:

* rozdział 75023 (wydatki bieżące) zwiększono: plan § 4140 o kwotę 11.000 zł (wpłaty na PFRON), plan § 4210 o kwotę 55.000 zł (zakup paliwa, wyposażenia i oleju opałowego do budynku Urzędu), plan § 4270 o kwotę 20.000 zł (remont muru oporowego od strony parkingu Urzędu oraz konserwacje sprzętu), plan § 4300 o kwotę 60.000 zł (usługi bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu);

* rozdział 75095 zwiększono plan § 4430 (wydatki bieżące) o kwotę 82 zł z przeznaczeniem na opłaty komornicze za egzekucję podatków i opłat.

4) W dziale 801:

* rozdział 80101 zmniejszono plan § 4040 (wydatki bieżące) o kwotę 500 zł (środki przeniesiono na zwiększenie § 4040 w rozdziale 80103) oraz wprowadzono wydatki bieżące: plan § 4217 na kwotę 59.808 zł, plan § 4307 na kwotę 29.904 zł i plan § 4707 na kwotę 59.808 zł z przeznaczeniem na realizację przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu projektu pn. „Kompetencje cyfrowe drogą do sukcesu”. Projekt ma na celu podniesienie kompetencji nauczycieli poprzez szkolenia kadry pedagogicznej i rodziców oraz doposażenie szkoły w sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem.

Ponadto w rozdziale tym zwiększono plan § 6057 (wydatki majątkowe) o kwotę 242.000 zł i plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 155.000 zł - planowane środki z funduszy unijnych i środki własne gminy na realizację projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu” (umowa o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 19.02.2019 roku).

W ramach zadania zagospodarowany zostanie teren przy Szkole Podstawowej w Ciechanowcu, w tym: budowa placu zabaw, siłowni na świeżym powietrzu, skoczni do skoku w dal, placu do przeprowadzania egzaminu na kartę rowerową/motorowerową. Ponadto wykonana będzie dodatkowa brama wjazdowa oraz bramka od strony ul. Szkolnej. W ramach zadania nasadzone zostaną drzewa i krzewy wieloletnie. Obiekt będzie ogólnie dostępny dla wszystkich mieszkańców.

* rozdział 80103 zwiększono plan § 4040 (wydatki bieżące) o kwotę 500 zł (zwiększone środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla nauczycieli oddziałów przedszkolnych).

* rozdział 80195 (wydatki bieżące) zwiększono środki europejskie i środki krajowe z budżetu państwa w łącznej kwocie 648.000 zł otrzymane przez gminę w 2018 roku na podstawie zawartej umowy z Województwem Podlaskim na realizację przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu projektu pn. „Energia kompetencji – energia rozwoju”, w tym zwiększono plan §§: 4017 na kwotę 117.092 zł, 4019 o kwotę 8.284 zł, 4117 o kwotę 20.123 zł, 4119 o kwotę 1.429 zł, 4127 o kwotę 2.868 zł, 4129 o kwotę 204 zł, 4177 o kwotę 186.740 zł, 4179 o kwotę 13.260 zł, 4217 o kwotę 9.801 zł, 4219 o kwotę 696 zł, 4247 o kwotę 203.083 zł, 4249 o kwotę 14.420 zł, 4307 o kwotę 18.674 zł, 4309 o kwotę 1.326 zł, 4707 o kwotę 46.685 zł i 4709 o kwotę 3.315 zł.

Środki unijne w kwocie 648.000 zł wpłynęły na rachunek budżetu gminy w 2018 roku. Z uwagi na fakt, że Szkoła Podstawowa w Ciechanowcu w nie wykorzystwała tych środków, stanowią one nadwyżkę za 2018 rok i zostaną wydatkowane w roku 2019.

5) W dziale 851 rozdział 85154 (wydatki bieżące) zwiększono: plan § 4210 o kwotę 5.530 zł oraz plan § 4300 o kwotę 15.000 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z profilaktyką przeciwalkoholową (w uchwale budżetowej na 2019 rok wydatki w tym dziale ustalono na poziomie przewidywanych wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 170.000 zł, natomiast w tej uchwale zwiększono o środki niewykorzystane w 2018 roku, tj. o 20.530 zł).

6) W dziale 852:

* rozdział 85202 zmniejszono plan § 4330 (wydatki bieżące) o kwotę 1.100 zł i przeniesiono na wydatki bieżące w rozdziale 85228;

* rozdział 85228 wprowadzono plan § 4580 o kwotę 1.100 zł z przeznaczeniem na koszty odsetek od zaległości powstałych z tytułu nie przekazania składek na ubezpieczenie społeczne za osobę realizującą usługi opiekuńcze, która była zatrudniona w Ośrodku Pomocy Społecznej w Ciechanowcu na umowę - zlecenie w latach 2016-2017. Zatrudniana pracownica przy podpisaniu umowy złożyła pisemne oświadczenie, że osiąga najniższe wynagrodzenie w innym zakładzie pracy, natomiast w ciągu roku nie poinformowała Ośrodka o zmianie wysokości osiągniętego wynagrodzenia.

7) W dziale 853 rozdział 85395 (wydatki bieżące) wprowadzono środki z funduszy unijnych w łącznej kwocie 68.085 zł, w tym wprowadzono plan §§: 4017 na kwotę 45.000 zł, 4117 na kwotę 7.750 zł, 4127 na kwotę 900 zł, 4137 na kwotę 3.185 zł i 4217 na kwotę 11.250 zł z przeznaczeniem na realizację przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu projektu pn. „Dać szansę”.

Celem projektu jest poprawa sytuacji społecznej oraz przywrócenie możliwości uzyskania zatrudnienia 23 osobom zagrożonym ubóstwem i wykluczeniem społecznym. Z wytypowanymi osobami zostaną zawarte kontrakty socjalne. Osoby biorące udział w projekcie zostaną również otoczone wsparciem psychologicznym.

8) W dziale 900:

* rozdział 90001 wprowadzono plan § 6050 (wydatki majątkowe) na kwotę 15.000 zł na koszty budowy odcinka sieci wodociągowej w ulicy Szerokiej w Ciechanowcu o łącznej długości około 60 mb (w 2018 roku opracowano dokumentację techniczną i uzyskano pozwolenie na budowę);

* rozdział 90003 (wydatki bieżące) zwiększono: plan § 4210 o kwotę 4.000 zł i plan § 4300 o kwotę 220.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie porządku i czystości w gminie;

* rozdział 90004 (wydatki bieżące) zwiększono plan § 4210 o kwotę 5.000 zł i wprowadzono plan § 4300 na kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie zieleni na terenie miasta;

* rozdział 90015 (wydatki bieżące) zwiększono plan § 4260 o kwotę 205.000 zł z przeznaczeniem na koszty oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie gminy.

9) W dziale 926 rozdział 92605 zmniejszono plan § 6259 (wydatki majątkowe) na kwotę 50.000 zł (środki własne gminy) i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 80101.

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

* **poz. Nr 9** – „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno-sportowe w Ciechanowcu” - wprowadzono środki unijne na kwotę 242.000 zł i środki własne gminy na kwotę 155.000 zł (umowa o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 19.02.2019 roku).

* **poz. Nr 11** - „Budowa sieci wodociągowej w ulicy Szerokiej w Ciechanowcu” - zabezpieczono środki własne gminy na kwotę 15.000 zł (2018 rok - dokumentacja techniczna i pozwolenie na budowę);

* **poz. Nr 14** – „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca ” (zalew w Ciechanowcu) - zmniejszono środki własne gminy o kwotę 50.000 zł i przeniesiono do poz. 9.

W załączniku Nr 4 „Przychody i rozchody budżetu” wprowadzono przychody na kwotę (+)1.434.425 zł – wolne środki w kwocie 1.434.425 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2018 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych