

OBJAŚNIENIE ZMIAN W BUDŻECIE

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 współudziale środków unijnych stanowią kwotę 420.000 zł;

* 1.180.000 zł – na spłatę kredytu długoterminowego (pomostowego) planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku na wyprzedzające sfinansowanie wydatków realizowanych ze środków unijnych (montaż kolektorów słonecznych). Kredyt miał być zaciągnięty do czasu wpływu środków unijnych. Planowano 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 stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku planowano na kwotę 8.670.000 zł, w tym kwota 2.180.000 zł stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale 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 współudziale 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 zaciągania 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.

Uchwałą Nr 38/VII/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 28 lutego 2019 roku:

- 1) dochody budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)505.792 zł;**
- 2) wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)1.940.217 zł** (różnica stanowi kwotę 1.434.425 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. (Wolne środki w kwocie 1.434.425 zł stanowią środki niewydatkowane w 2018 roku, w tym: 648.000 zł – środki unijne otrzymane na realizację przez SP w Ciechanowcu projektu pn. „Energia kompetencji – energia rozwoju”; 525.540 zł – wpłaty ludności stanowiące wkład własny mieszkańców przy realizacji projektu związanego z montażem kolektorów słonecznych oraz 260.885 zł - niewykorzystane środki planowane na bieżące i majątkowe wydatki budżetu).

Wolne środki za 2018 rok w kwocie 1.434.425 zł przeznaczono między innymi na: wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych, gospodarkę nieruchomościami, funkcjonowanie Urzędu, utrzymanie czystości i porządku, oświetlenie uliczne - 616.425 zł; realizację ze środków własnych projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu” - 155.000 zł; realizację przez SP w Ciechanowcu projektu unijnego pn. „Energia kompetencji – energia rozwoju” - 648.000 zł; koszty budowy odcinka sieci wodociągowej w ulicy Szerokiej - 15.000 zł.

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 ustalono w kwocie (-)414.425 zł, który 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.

Uchwałą Nr 70/XIII/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 28 sierpnia 2019 roku:

- 1) Dochody budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)1.342.226 zł.**
- 2) Wydatki budżetu zwiększono o łączną kwotę (+)2.192.226 zł** (różnica w kwocie 850.000 zł pomiędzy zmianami w dochodach i wydatkach stanowi planowane zwiększenie deficytu, który zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętego w 2019 roku kredytu długoterminowego).
- 3) Zwiększono planowane na 2019 rok przychody budżetu o kwotę 850.000 zł – planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy.**

W 2019 roku planowano zaciągnąć kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 850.000 zł z przeznaczeniem na realizację rzeczową w tym roku zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu” przy współudziale środków z Funduszu Dróg Samorządowych. Zobowiązanie planowano spłacić z dochodów budżetowych gminy w latach 2020 – 2024, a zabezpieczeniem spłaty miał być weksel własny in blanco.

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

5) Ustalono nowy deficyt budżetowy w kwocie (-)1.264.425 zł (poprzedni deficyt planowany w kwocie (-)414.425 zł został zwiększony o kwotę 850.000 zł), który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów długoterminowych w kwocie 850.000 zł oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 414.425 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku planowano w wysokości 8.900.000 zł, w tym kwota **1.900.000 zł** stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

W trakcie roku dokonywano też innych zmian w budżecie, które nie miały wpływu na wynik finansowy budżetu.

W wyniku zmian zawartych w tej uchwale:

1) Dochody budżetu zwiększono o łączną kwotę (+)591.734 zł.

2) Wydatki budżetu zmniejszono o łączną kwotę (-)58.266 zł (różnica pomiędzy zmianami w dochodach i wydatkach w kwocie 650.000 zł stanowi planowane zmniejszenie deficytu, który zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętego w 2019 roku kredytu długoterminowego).

3) Zmniejszono planowane na 2019 rok przychody budżetu o kwotę 650.000 zł – planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy (w zał. Nr 4 do uchwały zmieniono plan przychodów budżetu na 2019 rok - w poz. 2 zmniejszono przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym).

W 2019 roku planowano zaciągnąć kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 850.000 zł z przeznaczeniem na realizację rzeczową przy współudziale środków z Funduszu Dróg Samorządowych zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu”.

Część zadań inwestycyjnych planowana pierwotnie do realizacji w roku 2019 została przesunięta na rok 2020 (np. modernizacja przedszkola) oraz znacznie ograniczono w tym roku wydatki bieżące. W uwagi na powyższe nie zachodzi potrzeba zaciągnięcia w 2019 roku kredytu w kwocie 850.000 zł, a gmina zamierza w bieżącym roku zaciągnięcie kredytu w wysokości 200.000 zł.

Zobowiązanie planuje się spłacić z dochodów budżetowych gminy w latach 2020 – 2023, a zabezpieczeniem spłaty będzie weksel własny in blanco.

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

5) Ustalono nowy deficyt budżetowy w kwocie (-)614.425 zł (poprzedni deficyt planowany w kwocie (-)1.264.425 zł został zmniejszony o kwotę 650.000 zł), który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów długoterminowych w kwocie 200.000 zł oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 414.425 zł.

Wobec powyższego zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku początkowo planowane w kwocie 8.900.000 zł, faktycznie wynosić będzie 8.250.000 zł, w tym kwota 1.900.000 zł stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Zmiany w dochodach i wydatkach zawarte w tej uchwale:

DOCHODY

DOCHODY – WŁASNE - BIEŻĄCE:

1) W dziale 700 rozdział 70005 zmniejszono plan § 0640 o kwotę 90 zł, a zwiększono plan § 0920 o kwotę 100 zł – wpływy z odsetek i kosztów upomnień za nieterminowe opłaty z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami.

2) W dziale 756:

* rozdział 75615 (wpływy z podatków od osób prawnych) zmniejszono plan § 0310 (podatek od nieruchomości) o kwotę 15.0000 zł;

* rozdział 75616 (wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych) zmniejszono: plan § 0640 o kwotę 1.000 zł i plan § 0910 o kwotę 2.000 zł, a zwiększono plan § 0690 o kwotę 3.000 zł.

Zmniejszenia i zwiększenia w poszczególnych paragrafach działu 756 dokonano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów z tytułu podatków i opłat.

3) W dziale 758 rozdział 75801 zwiększono plan § 2920 o kwotę 7.997 zł – zwiększenie subwencji oświatowej (decyzja Ministra Finansów Nr ST5.4750.25.2019.13g z dnia 28.11.2019 roku).

4) W dziale 801 rozdział 80101 zwiększono plan 0750 o kwotę 3.500 zł (wynajem pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Ciechanowcu przez Stowarzyszenie Wspierania Edukacji i Rynku Pracy).

5) W dziale 900:

- rozdział 90002 zwiększono plan § 0640 o kwotę 1.000 zł – wpływy z kosztów upomnień za nieterminowe opłaty z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi;

* rozdział 90019 zmniejszono plan § 0690 o kwotę 1.000 zł – przewidywany brak wpływów przekazywanych przez Województwo Podlaskie z części opłat ponoszonych przez zakłady pracy z terenu gminy za odprowadzanie zanieczyszczeń do atmosfery.

DOCHODY – WŁASNE - MAJĄTKOWE:

1) W dziale 600 rozdział 60016 zmniejszono plan § 6350 o kwotę 7.000 zł – środki z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu”. Zmniejszenia dokonano z uwagi na zakwalifikowanie kosztów nadzoru inwestorskiego do zadań własnych gminy.

DOCHODY – ZLECONE (bieżące):

1) W dziale 855 rozdział 85501 zwiększono plan § 2060 o kwotę 602.227 zł - decyzja Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.797.2019.WM z dnia 04.12.2019 roku.

WYDATKI

Nadmienia się, że wszystkie zmniejszenia wydatków budżetowych w poszczególnych działach dokonano z uwagi na zmniejszenie planowanego deficytu o kwotę 650.000 zł.

WYDATKI – WŁASNE:

1) W dziale 600 rozdział 60016:

* zmniejszono plan § 4270 (wydatki bieżące) o kwotę 10.000 zł;

* zwiększono plan § 6050 o kwotę 2.000 zł (wydatki majątkowe) na koszty realizacji rzeczowej zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu”, w tym: zmniejszono środki z Funduszu Dróg Samorządowych o kwotę 7.000 zł, a zwiększono środki własne gminy o kwotę 9.000 zł (koszty nadzoru inwestorskiego, który w całości poniesiony będzie ze środków własnych gminy, ponieważ dofinansowanie na ten cel nie obejmuje dróg gminnych).

2) W dziale 700 rozdział 70005 zmniejszono plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 90.000 zł, a zwiększono plan § 4480 (wydatki bieżące) o kwotę 29.500 zł z przeznaczeniem na podatek od nieruchomości za wybudowaną w 2015 roku sieć szerokopasmową. Umowa dzierżawy z operatorem sieci zawarta była do końca 2018 roku. Z uwagi na ogłoszoną upadłość wykonawcy zadania, który miał być jednocześnie operatorem sieci, zobowiązania finansowe przejęła gmina.

3) W dziale 750:

* **rozdział 75011** (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4010 o kwotę 5.000 zł oraz plan § 4110 o kwotę 2.000 zł, a zwiększono: plan § 4210 o kwotę 300 zł i plan § 4300 o kwotę 200 zł;

* **rozdział 75022** (wydatki bieżące) zmniejszono plan § 4120 o kwotę 500 zł;

* **rozdział 75023** zmniejszono (wydatki bieżące): plan § 4010 o kwotę 50.000 zł, plan § 4110 o kwotę 8.000 zł, plan § 4120 o kwotę 1.000 zł, plan § 4170 o kwotę 2.000 zł, plan § 4260 o kwotę 1.000 zł oraz plan § 4700 o kwotę 2.000 zł;

* **rozdział 75095** (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4110 o kwotę 1.000 zł i plan § 4120 o kwotę 1.000 zł, a zwiększono plan § 4430 o kwotę 7 zł.

4) W dziale 754 rozdział 75412 zmniejszono: plan § 3020 (wydatki bieżące) o kwotę 1.000 zł, plan § 4260 (wydatki bieżące) o kwotę 2.000 zł i plan § 4270 (wydatki bieżące) o kwotę 20.000 zł.

5) W dziale 757 rozdział 75702 zmniejszono plan § 8110 (wydatki bieżące – odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych) o kwotę 20.000 zł.

6) W dziale 801:

* **rozdział 80101:**

- zmniejszono plan §§ (wydatki bieżące): 3020 o kwotę 1.700 zł, 4010 o kwotę 11.000 zł, 4110 o kwotę 8.000 zł, 4120 o kwotę 18.400 zł, 4280 o kwotę 500 zł i plan § 4430 o kwotę 400 zł;

- zwiększono plan §§ (wydatki bieżące): 4210 o kwotę 3.000 zł, 4270 o kwotę 6.000 zł i plan § 4300 o kwotę 3.500 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków bieżących Szkoły Podstawowej w Ciechanowcu i Szkoły Podstawowej w Łempicach.

- ponadto w tym rozdziale zmniejszono plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 35.000 zł – środki własne gminy planowane na zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Ciechanowcu – zmniejszenia dokonano z uwagi na podpisanie umowy na wykonanie zadania i ponowne obliczenie całkowitych kosztów realizacji.

* **rozdział 80104** zmniejszono plan §§ (wydatki bieżące): 4210 o kwotę 2.000 zł, 4240 o kwotę 50 zł, 4260 o kwotę 500 zł, 4270 o kwotę 100 zł, a zwiększono: plan § 4300 o kwotę 600 i plan § 4360 o kwotę 50 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków bieżących Przedszkola w Ciechanowcu.

Ponadto w rozdziale tym zmniejszono plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 300.000 zł – środki własne gminy planowane na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont budynku Przedszkola w Ciechanowcu” – zmniejszenia dokonano z uwagi na zaakceptowaną przez Instytucję Zarządzającą środkami unijnymi zmianę terminu zakończenia rzeczowej realizacji inwestycji do dnia 29 maja 2020 roku.

* **rozdział 80146** zmniejszono plan § 4410 (wydatki bieżące) o kwotę 1.000 zł.

7) W dziale 852:

* **rozdział 85202** zmniejszono plan § 4330 (wydatki bieżące) o kwotę 7.000 zł.

* **rozdział 85203** zmniejszono plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 1.000 zł.

* **rozdział 85215** zmniejszono plan § 3110 (wydatki bieżące) o kwotę 2.500 zł.

* **rozdział 85219** (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4430 o kwotę 500 zł i plan § 4440 o kwotę 3.500 zł.

* **rozdział 85228** zmniejszono plan §§ (wydatki bieżące): 4110 o kwotę 200 zł, 4170 o kwotę 700 zł oraz plan § 4580 o kwotę 1.100 zł.

8) W dziale 855 rozdział 85508 zwiększono plan § 3110 (wydatki bieżące) o kwotę 500 zł – środki własne gminy na koszty pobytu dzieci z terenu gminy w rodzinie zastępczej.

9) W dziale 900:

- * **rozdział 90002** zmniejszono plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 30.000 zł;
- * **rozdział 90003** zmniejszono: plan § 4210 (wydatki bieżące) o kwotę 5.000 zł i plan § 4300 (wydatki bieżące) o kwotę 3.000 zł;
- * **rozdział 90004** (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4210 o kwotę 3.000 zł, plan § 4260 o kwotę 1.000 zł oraz plan § 4300 o kwotę 1.000 zł;
- * **rozdział 90005** zmniejszono plan § 6059 (wydatki majątkowe) o kwotę 23.600 zł (zadanie związane z wykonaniem dokumentacji na montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych zrealizowane będzie w 2020 roku);
- * **rozdział 90015** (wydatki bieżące) zmniejszono: plan § 4260 o kwotę 18.000 zł oraz plan § 4270 o kwotę 1.000 zł.

10) W dziale 921:

- * **rozdział 92105** zmniejszono: plan § 2810 (wydatki bieżące) o kwotę 2.000 zł oraz plan § 2820 (wydatki bieżące) o kwotę 3.000 zł;
- * **rozdział 92109** zmniejszono plan § 4260 (wydatki bieżące) o kwotę 3.000 zł.

11) W dziale 926 rozdział 92605 zmniejszono plan § 6050 (wydatki majątkowe) o kwotę 900 zł.

WYDATKI – ZLECONE:

1) W dziale 855 rozdział 85501 zwiększono plan § 3110 o kwotę 602.227 zł – środki z budżetu państwa na realizację rządowego programu pn. „Rodzina 500 Plus”.

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

- * **poz. Nr 5** – „Rozbudowa ulicy Wspólnej w Ciechanowcu” – zmniejszono środki z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych o kwotę 7.000 zł, a zwiększono środki własne gminy o kwotę 9.000 zł.
- * **poz. Nr 13** - „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu” - zmniejszono środki własne gminy o kwotę 35.000 zł.
- * **poz. Nr 14** – „Modernizacja pomieszczeń w budynku Przedszkola w Ciechanowcu” - zmniejszono środki własne gminy o kwotę 300.000 zł.
- * **poz. Nr 17** – „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec” - zmniejszono środki własne gminy o kwotę 1.100 zł.
- * **poz. Nr 19** – „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca” (zalew w Ciechanowcu) - zmniejszono środki własne gminy o kwotę 900 zł.

Ponadto z tabeli inwestycyjnej wykreślono zadanie pn. „Montaż instalacji fotowoltaicznych lub kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych położonych na terenie gminy Ciechanowiec” - dokumentacja techniczna na ww. zadanie wykonana będzie w 2020 roku.

Uaktualniono też zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy (załącznik Nr 4 do uchwały).