

Burmistrz Ciechanowca

INFORMACJA

o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań za I półrocze 2020 roku

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciechanowiec na lata 2020 – 2032 ustalono Uchwałą Nr 102/XVI/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań została opracowana do roku 2032, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych. Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku:

- * dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu;
- * dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku;
- * wydatki majątkowe gminy;
- * wynik budżetu Gminy Ciechanowiec;
- * sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki;
- * przychody i rozchody budżetu wraz z uwzględnieniem długu zaciągniętego;
- * łączną kwotę długu na koniec każdego roku wraz z relacją, o której mowa w art. 243 uofp.

Budżet Gminy Ciechanowiec na 2020 rok przyjęto Uchwałą Nr 103/XVI/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2019 roku, w tym:

- 1) Dochody w kwocie 39.406.248,00 zł, z tego bieżące w wysokości 34.239.248,00 zł oraz majątkowe w kwocie 5.167.000,00 zł.**
- 2) Wydatki w kwocie 40.316.248,00 zł, z tego bieżące w wysokości 30.206.760,00 zł i majątkowe w wysokości 10.109.488,00 zł.**
- 3) Przychody w kwocie 2.000.000,00 zł.** Kwotę przychodów stanowić miały planowane do zaciągnięcia kredyty długoterminowe w wysokości 2.000.000,00 zł. W 2020 roku planowano zaciągnąć kredyt w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym 1.000.000,00 zł na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych. Zobowiązanie miało być spłacone z dochodów budżetowych gminy w latach 2021 – 2032, a zabezpieczeniem spłaty będzie weksel własny in blanco.
- 4) Rozchody w kwocie 1.090.000,00 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę **200.000,00 zł**.
- 5) Deficyt budżetu miał wynosić (-)910.000,00 zł** (pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów długoterminowych).

Zadłużenie gminy na dzień 01 stycznia 2020 roku wynosić miało 8.250.000,00 zł, w tym kwota 1.900.000,00 zł stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2020 roku planowano na kwotę 9.160.000,00 zł, w tym kwota 2.700.000,00 zł stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Wartości ujęte w wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą kwoty długu były zgodne z uchwalonym budżetem gminy na rok 2020 w zakresie: wyniku budżetu (- 910.000,00 zł); kwot przychodów (2.000.000,00 zł) – planowany do zaciągnięcia kredyt i rozchodów (1.090.000,00 zł) – spłata kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach poprzednich) oraz długu gminy na koniec 2020 roku (9.160.000,00 zł).

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2032 założono wzrost dochodów i wydatków bieżących na poziomie około 1 %. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2020 roku przewiduje się uzyskać nieco niższe, niż w roku następnym z uwagi na planowaną sprzedaż w tym roku tylko działki niezabudowanej położonej we wsi Winna-Poświętna (wartość działki określono wg własnego szacunku).

Przy planowaniu wieloletniej prognozy finansowej brano pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków bieżących w latach poprzednich, prognozowane kwoty z tytułu dochodów własnych wraz z dochodami ze sprzedaży mienia stanowiącego własność gminy i dochodami z podatków i opłat oraz przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Dochody i wydatki bieżące od roku 2016 są znacznie wyższe niż w latach poprzednich, ponieważ uwzględniono w budżecie gminy środki z budżetu państwa otrzymywane na realizację rządowych programów: pn. „Rodzina 500 plus” oraz pn. „Dobry start”.

Od roku 2020 przewiduje się dość wysokie dochody majątkowe, ponieważ istnieją realne szanse na pozyskanie dofinansowania planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych.

Planowane budżety ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej od roku 2021 do roku 2032 zakładają w poszczególnych latach nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości równej kwotom rozchodów (spłata rat zaciągniętych kredytów).

W okresie I półrocza 2020 roku kilkakrotnie dokonywano zmian w budżecie, w tym:

Uchwałą Nr 116/XVIII/20 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 27 lutego 2020 r:

1) Dochody budżetu zmniejszono o ogólną kwotę (-)1.053.376,00 zł.

2) Wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)1.709.039,00 zł.

(Różnica między zmniejszonymi dochodami, a zwiększonymi wydatkami wynosi 2.762.415,00 zł, w tym: 2.742.415,00 zł - niewykorzystane w 2019 roku środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu oraz pozostałe wolne środki wprowadzone do budżetu na rok 2020 oraz 20.000 zł - zmniejszenie w 2020 roku spłat rat kredytów – zmiana planu rozchodów).

3) Zwiększono planowane na 2020 rok przychody budżetu o kwotę 2.742.415,00 zł – wprowadzono do budżetu niewykorzystane w 2019 roku środki pieniężne na rachunku bankowym oraz pozostałe wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2019 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (zmieniono plan przychodów budżetu na 2020 rok, gdzie wskazano tytuły i wysokość środków).

4) Zmniejszono planowane na 2020 rok rozchody budżetu o 20.000,00 zł i ustalono na kwotę 1.070.000,00 zł - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych (w zał. Nr 4 do uchwały zmniejszono rozchody planowane na spłatę zaciągniętych kredytów).

W ubiegłym roku planowano zaciągnąć kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 200.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację w tym roku zadań inwestycyjnych. Część wydatków majątkowych planowanych pierwotnie do realizacji w roku 2019 została przesunięta na rok 2020 (np. modernizacja przedszkola) oraz znacznie ograniczono wydatki bieżące, więc nie zachodziła potrzeba zaciągnięcia w 2019 roku żadnego kredytu.

Wobec powyższego zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku początkowo planowane w kwocie 8.250.000,00 zł, faktycznie wyniosło 8.050.000,00 zł, natomiast zadłużenie gminy planowane na koniec 2020 roku też uległo zmniejszeniu i wynosić będzie 8.980.000,00 zł.

5) Ustalono nowy deficyt budżetowy w kwocie (-)3.672.415,00 zł (poprzedni deficyt planowany w kwocie (-)910.000,00 zł został zwiększony o kwotę 2.762.415,00 zł). Planowany deficyt pokryty zostanie niżej wymienionymi przychodami: z zaciąganych kredytów długoterminowych w kwocie 930.000,00 zł; wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1.972.804,70 zł; przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 101.471,00 zł; przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 668.139,30 zł.

Zarządzeniem Nr 7/20 Burmistrza Ciechanowca z dnia 24.01.2020 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)76.920,00 zł - wprowadzono środki z funduszy unijnych na realizację projektu unijnego pn. „Kompetencje cyfrowe drogą do sukcesu”.

Zarządzeniem Nr 24/20 Burmistrza Ciechanowca z dnia 31.03.2020 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)102.684,00 zł, w tym: zwiększono o kwotę (+)3.910,00 zł dotacje z budżetu państwa na pomoc społeczną oraz wprowadzono dotacje z budżetu państwa na: dofinansowanie wypłat stypendium szkolnego na kwotę (+)71.000,00 zł i przeprowadzenie wyborów prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej na kwotę (+)27.774,00 zł. Ponadto w ramach przeniesień wydatków między działami dokonano innych zmian, w tym zwiększono środki własne gminy na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja stacji uzdatniania wody we wsi Radziszewo-Sieńczuch wraz z montażem niezbędnych urządzeń”. Wydatki na ten cel zwiększono w ramach przeniesienia środków z rezerwy ogólnej.

Zarządzeniem Nr 32/20 Burmistrza Ciechanowca z dnia 30.04.2020 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)254.390,32 zł, w tym: zwiększono dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie administracji rządowej i pomoc społeczną o kwotę (+)25.700,00 zł oraz wprowadzono: dotacje z budżetu państwa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w I okresie płatniczym na kwotę (+)654.678,32 zł i na realizację programu pn. „Senior+” na kwotę (+)121.036,00 zł; środki unijne w kwocie (+)59.976,00 zł na realizację projektu pn. „Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”, a zmniejszono o: (-)542.000,00 zł - planowane środki unijne na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja i adaptacja terenu na cele rekreacyjno-kulturalne w Ciechanowcu” (park przy ul. Mickiewicza); (-)65.000,00 zł - środki z PFRON na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Dostosowanie pomieszczeń w budynku gospodarczym na toaletę publiczną z dostępem dla osób niepełnosprawnych”. Ponadto dokonano przeniesień wydatków między działami zgodnie z art. 15zn i art. 15zo ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 roku, poz. 374, 567, 568, 695).

Uchwałą Nr 124/XIX/20 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 28.05.2020 roku:

1) Dochody budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)43.660,00 zł.

2) Wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)43.659,96 zł.

(Różnica między zwiększonymi dochodami, a zwiększonymi wydatkami wynosi (-)0,04 zł, ponieważ przychody dostosowano do faktycznie niewykorzystanych w 2019 roku środków).

3) Zmniejszono planowane na 2020 rok przychody budżetu o kwotę (-)0,04 zł – zmieniono plan przychodów na 2020 rok, gdzie wskazano tytuły i wysokość środków).

4) Ustalono nowy deficyt budżetowy w kwocie (-)3.672.414,96 zł (poprzedni deficyt planowany w kwocie (-)3.672.415,00 zł zmniejszono o kwotę 0,04 zł). Deficyt pokryty zostanie przychodami:

- * 930.000,00 zł - z zaciąganych kredytów długoterminowych;
- * 1.972.803,55 zł - wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu;
- * 101.472,10 zł - przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi;
- * 668.139,31 zł - przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu lub projektu finansowego z udziałem tych środków.

Planowane na 2020 rok rozchody w kwocie 1.070.000,00 zł pozostały bez zmian i dotyczą spłaty kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Zarządzeniem Nr 42/20 Burmistrza Ciechanowca z dnia 29.05.2020 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)74.843,60 zł (wprowadzono II transzę środków unijnych na realizację zadania pn. „Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”).

Uchwałą Nr 141/XX/20 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 25.06.2020 roku dochody i wydatki budżetu zwiększono o łączną kwotę (+)66.456,00 zł, w tym: 17.000,00 zł - wprowadzono pomoc finansową od Województwa Podlaskiego na dofinansowanie zakupu sprzętu gaśniczego i 50.031,00 zł – wprowadzono środki budżetu państwa na zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych oraz w ramach przeniesień między wydatkami zabezpieczono środki własne na realizację zadań majątkowych (25.000,00 zł - koszt wykonania dokumentacji na przebudowę drogi we wsi Przybyszyn; 45.000,00 zł - wykonanie dokumentacji związanej z adaptacją parku przy ul. Mickiewicza; 20.000,00 zł – koszt budowy kanalizacji sanitarnej w ulicy Konopnickiej; 60.000,00 zł - na koszty wykonania dokumentacji technicznej na modernizację stadionu miejskiego).

Zarządzeniem Nr 49/20 Burmistrza Ciechanowca z dnia 26.06.2020 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)45.132,00 zł (zwiększono środki budżetu państwa na koszty wypłat zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych oraz przygotowania wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 28.06.2020 roku oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu).

Po zmianach dokonanych do dnia 30 czerwca 2020 roku planowany budżet Gminy Ciechanowiec wynosi:

- * **dochody budżetu w kwocie 39.016.957,92 zł, w tym:** bieżące w wysokości 35.195.475,92 zł oraz majątkowe w wysokości 3.821.482,00 zł;
- * **wydatki budżetu w kwocie 42.689.372,88 zł, w tym:** bieżące w wysokości 31.529.772,01 zł oraz majątkowe w wysokości 11.159.600,87 zł;
- * **przychody w kwocie 4.742.414,96 zł, w tym:** 2.000.000,00 zł – planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy; 1.972.803,55 zł – wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2019 rok; 101.472,10 zł – przychody ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi; 668.139,31 zł - przychody z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu lub zadania finansowego z udziałem tych środków;
- * **rozchody w kwocie 1.070.000,00 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych;
- * **deficyt budżetu w kwocie (-)3.672.414,96 zł,** który pokryty zostanie: przychodami z zaciąganych kredytów długoterminowych - 930.000,00 zł; wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu - 1.972.803,55 zł; przychodami ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - 101.472,10 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji w kwocie 668.139,31 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2020 roku pozostaje bez zmian i na koniec okresu sprawozdawczego planowane jest na kwotę 8.980.000 zł.

Realizując dyspozycję zawartą w art. 229 ustawy o finansach publicznych zarządzeniami Burmistrza Ciechanowcu dwukrotnie dokonano zmian w wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą kwoty długu, w wyniku czego wartości ujęte w Prognozie są zgodne z budżetem Gminy Ciechanowiec na 2020 rok w zakresie:

- * wyniku budżetu na kwotę (-)3.672.414,96 zł;
- * kwot przychodów w kwocie 4.742.414,96 zł,
- * kwot rozchodów na kwotę 1.070.000,00 zł (spłata kredytów długoterminowych);
- * długu gminy na koniec 2020 roku w kwocie 8.980.000,00 zł.

Zakładane w latach 2020 – 2032 wskaźniki zadłużenia obliczane w sposób określony art. 243 z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (kredyty zaciągnięte na realizację zadań przy współudziale środków z funduszy unijnych) nie naruszają granicznej relacji określonej w tym przepisie.

Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu gminy w 2020 roku (po zmianach planu dokonanych do 30 czerwca 2020 roku):

* **plan przychodów ustalony w kwocie 4.742.414,96 zł wykonano na kwotę 2.742.414,96 zł**, w tym: 1.972.803,55 zł - wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych; 101.472,10 zł przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości przeciwdziałaniu alkoholizmowi; 668.139,31 zł - przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków (środki unijne na realizację projektów związanych z realizacją zadań oświatowych).

Planowany do zaciągnięcia w 2020 roku kredyt długoterminowy w kwocie 2.000.000,00 zł w okresie sprawozdawczym nie został zaciągnięty.

* **plan rozchodów na 2020 rok ustalono w kwocie 1.070.000,00 zł** i do dnia 30 czerwca 2020 roku spłacono zgodnie z podpisanymi umowami raty kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w łącznej wysokości 535.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę 150.000,00 zł.

W związku z rezygnacją z zaciągnięcia w 2019 roku planowanego kredytu w kwocie 200.000,00 zł, o taką kwotę zmniejszyło się wcześniej planowane zadłużenie gminy na koniec 2019 roku, które ostatecznie wyniosło 8.050.000,00 zł (planowane było na kwotę 8.250.000,00 zł).

Z uwagi na powyższe zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2020 roku pierwotnie planowane w kwocie 9.160.000,00 zł również uległo zmniejszeniu i wynosić będzie 8.980.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych wynoszą 2.700.000,00 zł.

Zadłużenie gminy w kolejnych latach (po uwzględnieniu spłat w każdym roku):

- * **na koniec 2021 roku – 7.840.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 2.570.000,00 zł;**
- * **na koniec 2022 roku – 7.080.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 2.240.000,00 zł;**
- * **na koniec 2023 roku – 6.320.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.910.000,00 zł;**

- * na koniec 2024 roku – 5.460.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.480.000,00 zł;**
- * na koniec 2025 roku – 4.600.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.050.000,00 zł;**
- * na koniec 2026 roku – 3.800.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 800.000,00 zł;**
- * na koniec 2027 roku – 3.000.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 750.000,00 zł;**
- * na koniec 2028 roku – 2.200.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 700.000,00 zł;**
- * na koniec 2029 roku – 1.500.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 550.000,00 zł;**
- * na koniec 2030 roku – 800.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 400.000,00 zł;**
- * na koniec 2031 roku – 400.000,00 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 200.000,00 zł;**
- * na koniec 2032 roku – 0,00 zł.**

Wydatki majątkowe planowane do poniesienia w 2020 roku mają charakter zadań jednorocznych, w związku z czym na ten rok nie określono żadnego przedsięwzięcia.