

**Objaśnienie zmian dokonanych
w wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań do
roku 2030.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciechanowiec na lata 2018 – 2030 ustalona została Uchwałą Nr 180/XXXII/17 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 29 grudnia 2017 r.

Budżet gminy na 2018 rok ustalono Uchwałą Nr 181/XXXII/17 Rady Miejskiej w Ciechanowcu w dniu 29 grudnia 2017 roku, w tym:

* **dochody budżetu gminy w kwocie 35.128.600 zł**, w tym: dochody bieżące – 31.562.100 zł, dochody majątkowe – 3.566.500 zł;

* **wydatki budżetu gminy w kwocie 35.976.100 zł**, w tym: wydatki bieżące – 27.904.324 zł, wydatki majątkowe – 8.071.776 zł;

* **przychody w kwocie 2.000.000 zł** – w 2018 roku planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki długoterminowe w łącznej kwocie 2.000.000 zł na realizację planowanych na ten rok zadań majątkowych, w tym na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziałaniu środków unijnych w kwocie 400.000 zł. Zobowiązanie zostanie spłacone z dochodów budżetowych gminy w latach 2019 – 2028, a zabezpieczeniem spłaty będzie weksel własny in blanco.

* **rozchody w kwocie 1.152.500 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziałaniu środków unijnych stanowią kwotę **306.000 zł**.

* **deficyt budżetu w kwocie (-)847.500 zł** pokryty zostanie z kredytów długoterminowych zaciąganych w 2018 roku.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosić będzie 10.870.000 zł, w tym kwota **2.700.000 zł** stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współdziałaniu środków unijnych.

Zarządzeniem Nr 260/18 Burmistrza Ciechanowca z dnia 19.01.2018 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)4.124 zł – wprowadzono środki z budżetu państwa na realizację ustawy z dnia 4 listopada 2016 roku o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

Uchwałą Nr 200/XXXV/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 26.02.2018 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę (+)161.200 zł, w tym: 160.000 zł – planowana dotacja celowa z budżetu województwa podlaskiego na zadania z zakresu ochrony, rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych; 1.200 zł - dotacja z budżetu państwa na zadania w zakresie pomocy społecznej (wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych) oraz dokonano przeniesień wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami.

Uchwałą Nr 204/XXXVI/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 23.03.2018 roku dokonano kolejnych zmian w budżecie, w tym:

1) Dochody budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)94.651 zł (w tym: zmniejszono subwencję oświatową o 51.864 zł, zwiększono środki unijne o kwotę 146.000 zł na przebudowę pomieszczeń w Przedszkolu w Ciechanowcu oraz wprowadzono środki w kwocie 515 zł na pomoc społeczną).

2) Wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)777.659 zł (w tym m.in. 77.000 zł - zwiększono pomoc finansową na przebudowę dróg powiatowych, 370.000 zł - wprowadzono środki własne gminy na przebudowę dróg gminnych, 196.000 zł - zwiększono środki gminy i z funduszy unijnych na przebudowę pomieszczeń Przedszkola w Ciechanowcu, 70.000 zł - zabezpieczono środki własne gminy na pomoc finansową związaną z dofinansowaniem zakupu tomografu komputerowego, 55.000 zł – zwiększono środki własne gminy na oczyszczanie miasta i oświetlenie ulic, 4.595 zł – wprowadzono do budżetu na 2018 rok środki niewykorzystane w roku 2017 na przeciwdziałanie alkoholizmowi).

3) Wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 683.008 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2017 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Niedobór budżetu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił (-)9.339.491,83 zł - wynik ujemny. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 10.022.500 zł. Za 2017 rok osiągnięto nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości 683.008,17 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na ujemny wynik finansowy wolne środki w kwocie 683.008 zł stanowią przychody 2018 roku.

4) Plan rozchodów budżetu pozostał bez zmian, tj. w kwocie 1.152.500 zł - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Zarządzeniem Nr 282/18 Burmistrza Ciechanowca z dnia 30.03.2018 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)4.262 zł, w tym: zmniejszono środki z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, a zwiększono środki budżetu państwa na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Ciechanowcu oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Uchwałą Nr 209/XXXVII/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 23.04.2018 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę (+)28.600 zł, w tym: zwiększono dochody z tytułu: wynajmu lokali, podatków realizowanych przez UM i środki z budżetu państwa na wypłatę dodatków energetycznych oraz w ramach przeniesień wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami zabezpieczono środki finansowe na: koszty odsetek od nadpłaconego przez PGE Dystrybucja S.A. Oddział Białystok podatku od nieruchomości w latach 2013-2017; budowę sieci wodociągowej w ulicy Szerokiej i na wydatki bieżące związane z utrzymaniem świetlic wiejskich.

Zarządzeniem Nr 290/18 Burmistrza Ciechanowca z dnia 25.04.2018 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)636.326 zł, w tym wprowadzono dotacje z budżetu państwa na: zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wypłatę stypendium dla uczniów z terenu gminy Ciechanowiec i zakup książek do biblioteki Szkoły Podstawowej w Łempicach oraz zwiększono dotacje na pomoc społeczną i dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Zarządzeniem Nr 297/18 Burmistrza Ciechanowca z dnia 30.05.2018 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)11.369 zł, w tym: zwiększono dotacje z budżetu państwa na pomoc społeczną i realizację zadania własnego w zakresie wychowania przedszkolnego oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Uchwałą Nr 213/XXXVIII/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 26.06.2018 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę (+)65.250 zł, w tym m.in. zwiększono dochody z tytułu: środków unijnych i wpłat mieszkańców na montaż kolektorów słonecznych, podatku realizowanego przez urzędy skarbowe i dochody realizowane przez szkoły podstawowe oraz w ramach przeniesień wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami zabezpieczono niezbędne środki finansowe na: remonty dróg gminnych; przebudowę drogi gminnej we wsi Tworkowice, zakup 2 rowerów dla Komisariatu Policji w Ciechanowcu, przystosowanie pomieszczeń na stołówkę w SP w Łempicach.

Zarządzeniem Nr 298/18 Burmistrza Ciechanowca z dnia 29.06.2018 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)63.582 zł, w tym: wprowadzono dotacje z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i realizację rządowego programu „Aktywna tablica” oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Po zmianach dokonanych do dnia 29 czerwca 2018 roku budżet Gminy Ciechanowiec wynosi:

* **dochody budżetu gminy w kwocie 36.189.440 zł, w tym:** bieżące w wysokości 32.316.840 zł oraz majątkowe w wysokości 3.872.600 zł;

* **wydatki budżetu gminy w kwocie 37.719.948 zł, w tym:** bieżące w wysokości 28.565.011 zł oraz majątkowe w wysokości 9.154.937 zł;

* **przychody w kwocie 2.683.008 zł, w tym:**

- 683.008 zł - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2017 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych,

- 2.000.000 zł – kredyt długoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2018 roku - planuje się zaciągnąć kredyty długoterminowe w łącznej kwocie 2.000.000 zł na realizację planowanych na ten rok zadań majątkowych, w tym na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych w kwocie 400.000 zł;

* **rozchody w kwocie 1.152.500 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę **306.000 zł**.

* **deficyt budżetu w kwocie (-)1.530.508 zł** pokryty zostanie z kredytów długoterminowych zaciąganych w 2018 roku.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2018 roku pozostaje bez zmian i wynosić będzie 10.870.000 zł, w tym kwota 2.700.000 zł stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Realizując dyspozycję zawartą w art. 229 ustawy o finansach publicznych niniejszą uchwałą 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 2018 rok w zakresie:

* wyniku budżetu – (-)1.530.508 zł;

* kwot przychodów – 2.683.008 zł, w tym: 683.008 zł – wolne środki za 2017 rok i 2.000.000 zł - planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy;

* kwot rozchodów – 1.152.500 zł (spłata kredytów długoterminowych);

* długu gminy na koniec 2018 roku w kwocie 10.870.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 2.700.000 zł.

Zakładane w latach 2018 – 2030 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.

Na posiedzeniu XXXVIII sesji Rady Miejskiej w Ciechanowcu, która odbyła się 26.06.2018 roku uchylono Uchwałę Nr 207/XXXVI/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 23 marca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Wysokomazowieckiemu na dofinansowanie zakupu tomografu komputerowego.

W związku z powyższym w wieloletniej prognozie finansowej dokonano zmian w planowanym budżecie roku 2019 i 2020 - w wydatkach majątkowych dokonano przesunięć, tj. w roku 2019 zmniejszono wydatki majątkowe w formie dotacji o kwotę 70.000 zł, a zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 70.000 zł, natomiast w roku 2020 zmniejszono wydatki majątkowe w formie dotacji o kwotę 88.000 zł, a zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 88.000 zł.

Po zmianach dokonanych przez Radę Miejską w Ciechanowcu w dniu 26 czerwca 2018 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciechanowiec uwzględniono planowane wydatki majątkowe w formie dotacji celowej w latach 2018 - 2021:

*** 2018 rok na kwotę 2.636.404 zł, w tym:**

- **400.000 zł** - pomoc finansowa dla Województwa Podlaskiego na dofinansowanie opracowania dokumentacji technicznej na budowę obwodnicy drogowej Ciechanowca (wg informacji uzyskanej w Zarządzie Województwa Podlaskiego realizacja ww. zadania planowana na 2017 rok została przesunięta na rok 2018);
- **567.000 zł** - pomoc finansowa dla Powiatu Wysokomazowieckiego na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej Nr 2085B i 2617B na odcinku Łuniewo-Wielkie - Usza-Wielka – Ciechanowiec o łącznej długości 2,619 km;
- **70.000 zł** – dotacja celowa dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem- Mazowieckiem na dofinansowanie dobudowy klatki schodowej wraz z windą w celu zapewnienia niezbędnych ciągów komunikacyjnych do pracowni tomografii komputerowej;
- **1.503.000 zł** - dotacja celowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ciechanowcu stanowiąca wkład środków własnych przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku kina na Bibliotekę Publiczną w Ciechanowcu wraz z wyposażeniem filii we wsi Winna- Poświętna”;
- **96.404 zł** - dotacja na remont konserwatorski zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Doroty Dziewicy i Męczennicy w Winnej Poświętnej – środki Funduszu Sołeckiego 14 sołectw.

*** 2019 rok na kwotę 125.000 zł, w tym:**

- **125.000 zł** - dotacja na remont konserwatorski zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Doroty Dziewicy i Męczennicy w Winnej Poświętnej – środki Funduszu Sołeckiego;

*** 2020 rok na kwotę 105.000 zł, w tym:**

- **105.000 zł** - dotacja na remont konserwatorski zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Doroty Dziewicy i Męczennicy w Winnej Poświętnej – środki Funduszu Sołeckiego.

- *** 2021 rok – 100.000 zł** - dotacja na remont konserwatorski zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Doroty Dziewicy i Męczennicy w Winnej Poświętnej – środki Funduszu Sołeckiego.