

UZASADNIENIE

zmian dokonanych w projekcie „Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Ciechanowiec na rok 2018” ustalonej Zarządzeniem Nr 245/17 Burmistrza Ciechanowca z dnia 14 listopada 2017 roku.

Projekt budżetu gminy Ciechanowiec na 2018 rok ustalono Zarządzeniem Nr 245/17 Burmistrza Ciechanowca z dnia 14 listopada 2017 roku w wysokości:

1) Dochody w kwocie 34.602.500 zł, z tego bieżące w wysokości 30.841.500 zł oraz majątkowe w kwocie 3.761.000 zł. Dochody własne gminy planuje się uzyskać w kwocie 26.070.541 zł, a dochody z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie w kwocie 8.531.959 zł.

2) Wydatki w kwocie 35.450.000 zł, z tego bieżące w wysokości 27.826.596 zł i majątkowe w wysokości 7.623.404 zł. Wydatki z tytułu zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego planowane są na kwotę 902.000 zł, wydatki ze środków własnych gminy na kwotę 26.016.041 zł oraz wydatki ze środków budżetu państwa na realizację zadań zleconych na kwotę 8.531.959 zł.

3) 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 współudziale 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.

Planowany do zaciągnięcia kredyt zostanie przeznaczony na: utwardzenie kostką brukową terenu przy SP w Ciechanowcu - 200.000 zł (wydatki majątkowe realizowane przy współudziale środków unijnych); montaż paneli solarnych do podgrzewu wody - 200.000 zł (wydatki majątkowe realizowane przy współudziale środków unijnych); budowa linii oświetlenia ulicznego na terenie gminy Ciechanowiec – 150.000 zł; dofinansowanie opracowania przez Województwo Podlaskie dokumentacji technicznej na budowę „Obwodnicy Ciechanowca” – 400.000 zł; budowę przez podległą instytucję kultury budynku biblioteki – 1.050.000 zł. O fakcie ogłoszenia zamówienia publicznego w formie przetargu nieograniczonego na ewentualne zaciągnięcie kredytu zostanie powiadomiona Rada Miejska.

4) 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**.

5) 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 współudziale środków unijnych.

Zmiany wprowadzone do projektu budżetu na 2018 rok zwiększyły dochody i wydatki o ogólną kwotę (+)526.100 zł, w tym:

- dochody bieżące zwiększono o kwotę (+)720.600 zł;
- dochody majątkowe zmniejszono o kwotę (-)194.500 zł (fundusze unijne);
- wydatki bieżące zwiększono o kwotę (+)77.728 zł;
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę (+)448.372 zł.

Budżet na 2018 rok po zmianach wynosi:

* **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 współudziale 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 współudziale 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 współudziale środków unijnych.

Przyczyny zmian w budżecie:

I. Zwiększenie dochodów na łączną kwotę (+)526.100 zł, w tym:

1) W dziale 756 zwiększono dochody bieżące o kwotę (+)46.100 (własne) - planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych.

2) W dziale 900 zwiększono dochody bieżące o kwotę (+)345.000 (własne) - planowane wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (zmian dokonano, ponieważ na posiedzeniu RM w dniu 29.12.2017 roku zwiększono stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi).

3) W dziale 900 zwiększono dochody bieżące o kwotę (+)329.500 (własne), w tym:

* 255.000 zł – podatek od towarów i usług VAT odprowadzany do urzędu skarbowego od wpłat ludności i planowanej do otrzymania dotacji unijnej na realizację projektów związanych z instalacją kolektorów słonecznych do podgrzewania wody (137.000 zł) oraz wymianą pieców węglowych w budynkach jednorodzinnych (118.000 zł). Środki na odprowadzenie podatku VAT zaplanowano w dochodach, ponieważ gmina ubiega się o dofinansowanie ww. projektów ze środków unijnych. Zgodnie ze stanowiskiem Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, które zawarto w interpretacji indywidualnej z 30 marca 2017 r. (1061-IPTPP1.4512.126.2017.1.RG): „***W przypadku świadczenia przez gminy odpłatnych usług polegających na zakupie, dostawie i montażu instalacji solarnych i pieców centralnego ogrzewania na/w budynkach należących do osób prywatnych podstawa opodatkowania obejmuje nie tylko wpłatę mieszkańca, ale również otrzymane przez gminę dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych***” oraz stanowiskiem Ministerstwa Finansów koszty podatku VAT ponoszą odbiorcy ostateczni, tj. mieszkańcy.

* 74.500 zł – zwiększono wpłaty właścicieli nieruchomości stanowiące wkład własny mieszkańców gminy przy realizacji ww. projektów.

4) W dziale 900 zmniejszono dochody majątkowe o kwotę (-)194.500 (własne) - planowane środki z funduszy unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na 2 zadania inwestycyjne: „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec”(-98.500 zł) i „Likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych w mieście Ciechanowiec” (-96.000 zł). Zmniejszenia dokonano z uwagi na zmianę dofinansowania projektów. Zgodnie z pismem otrzymanym z Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku dofinansowanie dotyczyć będzie wydatków kwalifikowalnych jedynie w kwotach netto.

II. Zwiększenie wydatków na łączną kwotę (+)526.100 zł, w tym:

1) W dziale 600 rozdział 60016:

*** zmniejszono wydatki bieżące o kwotę (-) 32.939 zł (własne – środki Funduszu Soleckiego wsi Łempice oraz Przybyszyn) i przeniesiono na wydatki majątkowe w tym dziale;**

*** wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę (+)385.000 zł (własne), w tym: 165.000 zł na przebudowę drogi gminnej we wsi Tworkowice i 220.000 zł na przebudowę i rozbudowę ulicy Wąskiej w Ciechanowcu;**

*** wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę (+)23.000 zł (własne - środki Funduszu Soleckiego), w tym: 10.000 zł na przebudowę drogi gminnej we wsi Łempice i 13.000 zł na utwardzenie pobocza kostką brukową w pasie drogi gminnej we wsi Przybyszyn;**

*** wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę (+)9.939 zł (własne – środki Funduszu Soleckiego) na zakup kostki brukowej do utwardzenia poboczy drogi gminnej we wsi Czaje-Bagno.**

2) W dziale 700 rozdział 70005 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę (-)247.000 zł (własne) – planowany należny podatek od towarów i usług VAT odprowadzany do urzędu skarbowego od wpłat ludności i planowanej do otrzymania dotacji unijnej na realizację projektów związanych z instalacją kolektorów słonecznych do podgrzewania wody oraz wymianą pieców węglowych w budynkach jednorodzinnych. Zmniejszenia dokonano, ponieważ pierwotnie planowano do odprowadzenia podatek VAT w wysokości 23 %, ale zgodnie z nową interpretacją przekazaną przez Urząd Marszałkowski w Białymstoku należny podatek VAT od wpłat ludności i od otrzymanych dotacji unijnych na realizację projektów związanych ze świadczeniem usług na rzecz ostatecznych odbiorców, tj. mieszkańców wynosi 8 %.

3) W dziale 758 rozdział 75801 wprowadzono wydatki bieżące na kwotę (+)40.100 zł (własne) – zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji oświatowej za 2013 rok. Środki zabezpieczono w wyniku audytu przeprowadzonego przez Administrację Skarbową w Białymstoku. Zwrot subwencji dotyczy zawyżenia w sprawozdaniu SIO o 1 ucznia niepełnosprawnego, który w 2013 roku nie posiadał kompletnego orzeczenia o niepełnosprawności sprzężonej.

4) W dziale 851 rozdział 85154 wydatki bieżące w kwocie 7.000 zł (własne) przesunięto z § 4700 (szkolenia) do § 4300 (usługi) - uwzględniając wniosek wyrażony w opinii zbiorczej 3 Komisji Rady Miejskiej z dnia 06.12.2017 roku środki planowane na szkolenia Gminnej Komisji ds. Przeciwdziałania Alkoholizmowi przeniesiono na usługi związane z wypoczynkiem dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych.

5) W dziale 852 rozdział 85215 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę (-)5.000 zł (własne) i przeniesiono na wydatki majątkowe w rozdziale 90001.

6) W dziale 900:

* **rozdział 90001 wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę (+)15.000 zł (własne)** na wykonanie sieci kanalizacyjnej w ulicy Polnej w Ciechanowcu zgodnie z wnioskiem wyrażonym w opinii zbiorczej 3 Komisji Rady Miejskiej z dnia 06.12.2017 roku;

* **rozdział 90002 zwiększono wydatki bieżące o kwotę (+) 350.000 zł (środki własne)** na koszty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wg rozstrzygniętego przetargu koszty wywozu i utylizacji odpadów komunalnych w 2018 roku znacznie wzrosły w stosunku do roku 2017);

* **rozdział 90005 zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę (-)194.500 (własne)** - środki z funduszy unijnych na dofinansowanie realizacji 2 zadań inwestycyjnych: „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec”(-98.500 zł) i „Likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych w mieście Ciechanowiec” (-96.000 zł);

* **rozdział 90005 zwiększono wydatki majątkowe o kwotę (+)192.500 (własne, w tym: 118.000 zł – środki własne gminy i 74.500 zł – wpłaty mieszkańców)** na realizację 2 zadań inwestycyjnych: montaż paneli solarnych do podgrzewu wody i likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych;

* **rozdział 90015 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę (-) 17.433 zł (własne – środki Funduszu Sołeckiego wsi Nowodwory oraz Dąbczyn)** i przeniesiono na wydatki majątkowe w tym dziale;

* **rozdział 90015 wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę (+)17.433 zł (własne - środki Funduszu Sołeckiego)** na montaż oświetlenia drogowego, w tym: we wsi Nowodwory za kwotę 10.325 zł i we wsi Dąbczyn za kwotę 7.108 zł.

7) W dziale 926 rozdział 92605 zmniejszono wydatki bieżące o kwotę (-)10.000 zł (własne) – uwzględniając wniosek wyrażony w opinii zbiorczej 3 Komisji Rady Miejskiej z dnia 06.12.2017 roku na współpracę z organizacjami pozarządowymi w zakresie prowadzenia drużyn piłki nożnej pozostawiono 30.000 zł.

Burmistrz

Mirosław Reczko