

OBJAŚNIENIE ZMIAN W BUDŻECIE

Budżet gminy na 2017 rok ustalony był Uchwałą Nr 125/XXI/16 Rady Miejskiej w Ciechanowcu w dniu 12 grudnia 2016 roku, w tym:

* **dochody budżetu gminy w kwocie 35.084.226 zł**, w tym: dochody bieżące – 28.159.726 zł, dochody majątkowe – 6.924.500 zł;

* **wydatki budżetu gminy w kwocie 34.644.226 zł**, w tym: wydatki bieżące – 26.132.699 zł, wydatki majątkowe – 8.511.527 zł;

* **przychody budżetu w kwocie 700.000 zł** – w 2017 roku zaplanowano zaciągnąć kredyty i pożyczki długoterminowe w łącznej kwocie 700.000 zł na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych. Zobowiązanie zostanie spłacone z dochodów budżetowych gminy w latach 2018 – 2022, a zabezpieczeniem spłaty będzie weksel własny in blanco;

* **rozchody w kwocie 1.140.000 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę **388.000 zł**;

* **nadwyżka budżetu w kwocie 440.000 zł** przeznaczona została na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosić miało 10.722.500 zł, w tym kwota **3.306.000 zł** stanowiła kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

W wyniku zmian zawartych w tej uchwale:

1) Dochody budżetu zmniejszyły się o ogólną kwotę (-)310.871 zł.

2) Wydatki budżetu zwiększyły się o ogólną kwotę (+)242.090 zł.

3) Wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 652.961 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2016 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (zmieniono plan przychodów budżetu na 2017 rok w poz. 7 – inne źródła).

Niedobór budżetu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 10.509.538,90 zł - wynik finansowy ujemny. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiło 11.162.500 zł. Za 2016 rok osiągnięto nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości 652.961,10 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na ujemny wynik finansowy wolne środki w kwocie 652.961 zł stanowiąc będą przychody 2017 r.

4) Zmniejszono planowane wcześniej do zaciągnięcia w 2017 roku kredyty i pożyczki długoterminowe o kwotę 100.000 zł, ustalając je jednocześnie na kwotę 600.000 zł. W 2017 roku zaplanowano zaciągnąć kredyty i pożyczki długoterminowe w łącznej kwocie 600.000 zł na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych. Zobowiązanie zostanie spłacone z dochodów budżetowych gminy w latach 2018 – 2022, a zabezpieczeniem spłaty będzie weksel własny in blanco. Zmieniono plan przychodów budżetu na 2017 rok w poz. 2 – przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

5) Plan rozchodów budżetu pozostał bez zmian, tj. w kwocie 1.140.000 zł - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

6) Uwzględniając faktyczny stan środków obrotowych na dzień 31 grudnia 2016 roku (na podstawie złożonego sprawozdania RB-30S) ustalono na 2017 rok plan przychodów i kosztów podległego samorządowego zakładu budżetowego - Przedsiębiorstwa Robót Komunalnych FARE w Ciechanowcu.

Po dokonanych zmianach zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosić będzie 10.622.500 zł, w tym kwota **3.206.000 zł** stanowi kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

DOCHODY

DOCHODY –WŁASNE BIEŻĄCE:

1) W dziale 700 rozdział 70005 zwiększono plan § 0750 o kwotę 14.000 zł – wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących własność gminy Ciechanowiec.

2) W dziale 756:

* rozdział 75616 wprowadzono plan § 0640 na kwotę 3.500 zł – wpływy z kosztów upomnień oraz zwiększono plan § 0690 o kwotę 2.500 zł - wpływy z tytułu opłaty parkingowej;

* rozdział 75621 zmniejszono plan § 0010 o kwotę 1.465 zł – ostateczna decyzja Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie kwoty udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2017 rok.

3) W dziale 758 rozdział 75801 zmniejszono plan § 2920 o kwotę 72.953 zł (ostateczna kwota subwencji oświatowej na 2017 rok - decyzja Ministra Finansów Nr ST3.4750.1.2017 z dnia 27.01.2017 roku o ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej).

4) W dziale 801:

* rozdział 80103 zmniejszono plan § 2030 o kwotę 64.466 zł – dotacja z budżetu państwa na wydatki bieżące związane z realizacją zadania własnego w zakresie wychowania przedszkolnego realizowanego przy szkołach podstawowych (zmian dokonano zgodnie z tabelą Ministerstwa Finansów o dotacjach przedszkolnych przewidzianych na 2017 rok);

* rozdział 80104 zmniejszono plan § 2030 o kwotę 2.594 zł – dotacja z budżetu państwa na wydatki bieżące związane z realizacją zadania w zakresie wychowania przedszkolnego (zmian dokonano zgodnie z tabelą Ministerstwa Finansów o dotacjach przedszkolnych przewidzianych na 2017 rok);

* rozdział 80113 wprowadzono plan § 0830 na kwotę 15.000 zł – dochody realizowane przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu (refundacja przez ZSOiZ w Ciechanowcu części kosztów ponoszonych na dowożenie uczniów tej szkoły).

5) W dziale 852 rozdział 85230 zmniejszono plan § 2030 o kwotę 4.500 zł - decyzja Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.82.2017.MA z dnia 09.03.2017 roku.

6) W dziale 900 rozdział 90002 zmniejszono plan § 0690 o kwotę 800 zł, a na taką kwotę wprowadzono plan § 0640 – wpływy z tytułu kosztów upomnień wysyłanych w związku z opóźnieniami we wpłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

DOCHODY –WŁASNE MAJĄTKOWE:

1) W dziale 700 rozdział 70005 zmniejszono plan § 0770 o kwotę 200.000 zł - przewidywany brak wpływów z tytułu sprzedaży mienia gminnego i lokali mieszkalnych (zmniejszenia dokonano z uwagi na brak zainteresowania kupujących).

DOCHODY – ZLECONE BIEŻĄCE:

1) W **dziale 855** rozdział 85503 wprowadzono plan § 2010 na kwotę 107 zł - decyzja Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.12.2017.MA z dnia 01.03.2017 roku.

WYDATKI

WYDATKI – POROZ. Z JST MAJĄTKOWE:

1) W **dziale 600** rozdział 60014 zwiększono plan 6300 o kwotę 69.000 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Powiatu Wysokomazowieckiego. Po zmianach planowana dotacja na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych wynosić będzie 247.000 zł, w tym: 4.000 zł na opracowanie projektu zagospodarowania skweru położonego w ograniczeniu wsi Winna-Chroły (przed budynkiem remizy strażackiej OSP); 44.000 zł na dofinansowanie budowy chodnika drogowego we wsi Kobusy oraz 199.000 zł na dofinansowanie przebudowy drogi na odcinku Pobikry – Żery.

WYDATKI – WŁASNE BIEŻĄCE:

1) W **dziale 700** rozdział 70005 zwiększono: plan § 4300 o kwotę 10.000 zł – wydatki bieżące związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami gminnymi oraz plan § 4530 o kwotę 10.000 zł – podatek od towarów i usług (VAT) od należności z tytułu dzierżaw, użytkowania wieczystego oraz gospodarki nieruchomościami.

2) W dziale 750:

* rozdział 75011 zmniejszono plan § 4040 o kwotę 1.500 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w dziale 600, rozdział 60016;

* rozdział 75023 zmniejszono: plan § 4040 o kwotę 5.000 zł, plan § 4120 o kwotę 1.000 zł i plan § 4140 o kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w dziale 600, rozdział 60016;

* rozdział 75095 zmniejszono: plan § 4040 o kwotę 500 zł i plan § 4430 o kwotę 24 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w dziale 600, rozdział 60016.

3) W dziale 801:

* rozdział 80101 zmniejszono plan § 4040 o kwotę 11.000 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w dziale 600, rozdział 60016;

* rozdział 80104 zmniejszono plan §§: 3020 o kwotę 3.000 zł, 4010 o kwotę 39.000 zł, 4040 o kwotę 1.500 zł, 4110 o kwotę 6.500 zł, 4120 o kwotę 1.000 zł, 4210 o kwotę 4.600 zł, 4240 o kwotę 1.000 zł, 4260 o kwotę 500 zł, 4300 o kwotę 200 zł i 4440 o kwotę 2.500 zł z przeznaczeniem na wprowadzenie wydatków bieżących w rozdziale 80149 (koszty stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dziecka niepełnosprawnego uczęszczającego do Przedszkola w Ciechanowcu);

* rozdział 80110 zmniejszono plan § 4040 o kwotę 4.500 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w dziale 600, rozdział 60016 oraz zmniejszono plan § 4300 o kwotę 300 zł, a zwiększono o taką kwotę plan § 4280 z przeznaczeniem na koszty badań profilaktycznych pracowników Gimnazjum w Ciechanowcu;

* rozdział 80113 zwiększono plan § 4300 o kwotę 15.000 zł na koszty dowożenia uczniów do szkół;

* wprowadzić rozdział 80149 i plan §§: 3020 na kwotę 3.000 zł, 4010 na kwotę 35.000 zł, 4110 na kwotę 6.500 zł, 4120 na kwotę 1.000 zł, 4210 na kwotę 4.600 zł, 4240 na kwotę 5.000 zł, 4260 na kwotę 500 zł, 4300 na kwotę 200 zł i 4440 o kwotę 2.500 zł z przeznaczeniem na koszty stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dziecka niepełnosprawnego uczęszczającego do Przedszkola w Ciechanowcu (wynagrodzenia i pochodne od płac: logopedy, psychologa, terapeuty oraz nauczyciela wspomagającego; zakup sprzętu komputerowego, pomocy dydaktycznych i zabawek do ćwiczeń oraz pozostałe drobne koszty bieżące);

Zmian w rozdziałach 80104 i 80149 dokonano ze względu na ustawę o budżecie, która nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przeznaczenia środków na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji metod pracy dla dzieci niepełnosprawnych w wydzielonym na ten cel nowym rozdziale.

* rozdział 80150 zmniejszono plan § 4010 o kwotę 5.000 zł, a zwiększono: plan § 4210 o kwotę 2.000 zł i plan § 4240 o kwotę 3.000 zł z przeznaczeniem na zakup do Szkoły Podstawowej w Ciechanowcu niezbędnego wyposażenia i pomocy dydaktycznych do pracy z uczniem niedowidzącym w dużym stopniu.

4) W dziale 851 rozdział 85154 zwiększono: plan § 4210 o kwotę 1.507 zł oraz plan § 4300 o kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z profilaktyką przeciwalkoholową (w uchwale budżetowej na 2017 rok wydatki w tym dziale ustalono na poziomie przewidywanych wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 155.000 zł, natomiast w tej uchwale zwiększono o środki niewykorzystane w 2016 roku, tj. o 7.507 zł).

5) W dziale 852:

* rozdział 85214 wprowadzono plan § 4300 na kwotę 3.300 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów pogrzebu osoby samotnej nie mającej osoby bliskiej zobowiązanej do pokrycia tych kosztów i nie było możliwości otrzymania zasiłku pogrzebowego od ubezpieczyciela.

* rozdział 85219 zmniejszono plan § 4010 o kwotę 3.300 zł z przeznaczeniem na wprowadzenie w rozdziale 85214 planu § 4300;

* rozdział 85295 zmniejszono plan § 3110 o kwotę 4.500 zł - środki z budżetu państwa przeznaczone na dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

6) W dziale 900:

* rozdział 90002 zmniejszono plan § 4430 o kwotę 100 zł, a o taką kwotę zwiększono plan § 4040 z przeznaczeniem pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników zajmujących się gospodarką odpadami komunalnymi;

* rozdział 90005 zwiększono plan § 4300 o kwotę 15.000 zł z przeznaczeniem na opracowanie „Studium wykonalności ...” niezbędnego do ubiegania się o środki unijne na dofinansowanie kosztów realizacji projektu związanego z instalacją kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej oraz budynkach mieszkalnych w Gminie Ciechanowiec.

WYDATKI – WŁASNE MAJĄTKOWE:

1) W dziale 600 rozdział 60016 zwiększono plan § 6050 o kwotę 140.000 zł, w tym:

- 110.000 zł na koszty wykonania odwodnienia powierzchniowych odcinków dróg gminnych we wsiach: Radziszewo-Sieńczuch (60.000 zł) i Zadobrze (50.000 zł),

- 30.000 zł na zwiększenie środków planowanych na dokończenie budowy ulicy Wierzbowej (zwiększenia dokonano w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego).

2) W dziale 900 rozdział 90001 zwiększono plan § 6050 o kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na koszty wykonania w ulicy Wierzbowej przyłączy kanalizacyjnych do granic posesji.

WYDATKI – ZLECONE BIEŻĄCE:

1) W dziale 855 rozdział 85503 wprowadzono plan § 4210 na kwotę 107 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów biurowych niezbędnych do obsługi programu rządowego pn. „Karta Dużej Rodziny.

Ponadto w załączniku Nr 3 „Zadania inwestycyjne w 2017 roku” dokonano zmian:

- **poz. Nr 5** – „Wykonanie powierzchniowego odwodnienia odcinków dróg gminnych we wsiach: Radziszewo-Sieńczuch oraz Zadobrze” - wprowadzono własne środki finansowe na kwotę 110.000 zł.
- **poz. Nr 6** – "Dokończenie budowy ulicy Wierzbowej w Ciechanowcu" – w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego zwiększono środki własne gminy o kwotę 30.000 zł.
- **poz. Nr 17** – "Budowa przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych do granic posesji na terenie miasta Ciechanowiec" – zwiększono środki własne gminy o kwotę 10.000 zł na koszty wykonania w ulicy Wierzbowej przyłączy kanalizacyjnych.