

**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 2017 – 2030 ustalona została Uchwałą Nr 124/XXI/16 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 12 grudnia 2016 roku.

Budżet gminy na 2017 rok ustalony został 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.

Zarządzeniem Nr 180/17 Burmistrza Ciechanowca z dnia 9.01.2017 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)49.815 zł (na podstawie porozumienia pomiędzy Województwem Podlaskim, a Gminą Ciechanowiec wprowadzono dotację na pokrycie kosztów przeprowadzenia referendum wojewódzkiego).

Zarządzeniem Nr 183/17 Burmistrza Ciechanowca z dnia 31.01.2017 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)92.200 zł (zwiększono dotacje z budżetu państwa na zadania w zakresie pomocy społecznej oraz dokonano przeniesień wydatków bieżących między paragrafami w ramach działu).

Uchwałą Nr 142/XXIV/17 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 27.03.2017 roku dokonano kolejnych zmian w budżecie, w tym:

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 stanowią 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.

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.

Zarządzeniem Nr 196/17 Burmistrza Ciechanowca z dnia 31.03.2017 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)59.480 zł (wprowadzono dotacje z budżetu państwa na: zakup książek do biblioteki SP w Radziszewie Starym oraz wypłatę stypendium dla uczniów).

Po zmianach dokonanych do dnia 31 marca 2017 roku budżet Gminy Ciechanowiec wynosi:

*** dochody w kwocie 34.974.850 zł, z tego bieżące w wysokości 28.250.350 zł oraz majątkowe w wysokości 6.724.500 zł;**

*** wydatki w kwocie 35.087.811 zł, z tego bieżące w wysokości 26.357.284 zł oraz majątkowe w wysokości 8.730.527 zł.**

Realizując dyspozycję zawartą w art. 229 ustawy o finansach publicznych niniejszym zarządzeniem 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 2017 rok w zakresie:

- wyniku budżetu (-112.961 zł),
- kwot przychodów (1.252.961 zł, w tym: 652.961 zł – wolne środki i 600.000 zł planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy),
- kwot rozchodów (1.140.000 zł – spłata kredytów długoterminowych),
- długu gminy na koniec 2017 roku (10.622.500 zł, w tym kredyty i pożyczki zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 3.206.000 zł).

Zakładane w latach 2017 – 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.

W związku ze zmniejszeniem o 100.000 zł planowanego do zaciągnięcia w 2017 roku kredytu długoterminowego, o taką kwotę zmniejszyło się wcześniej planowane zadłużenie gminy na koniec 2017 roku, które wynosi obecnie 10.622.500 zł (planowane było na kwotę 10.722.500 zł).

Zadłużenie gminy w kolejnych latach (po uwzględnieniu planowanych spłat w każdym roku) przedstawia się następująco:

- * na koniec 2018 roku – 9.430.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 2.860.000 zł;
- * na koniec 2019 roku – 8.310.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 2.260.000 zł;
- * na koniec 2020 roku – 7.190.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.960.000 zł;
- * na koniec 2021 roku – 6.060.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.760.000 zł;
- * na koniec 2022 roku – 5.200.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.300.000 zł;
- * na koniec 2023 roku – 4.500.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.000.000 zł;
- * na koniec 2024 roku – 3.700.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 600.000 zł;
- * na koniec 2025 roku – 2.900.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 200.000 zł;
- * na koniec 2026 roku – 2.200.000 zł;
- * na koniec 2027 roku – 1.500.000 zł;
- * na koniec 2028 roku – 800.000 zł;
- * na koniec 2029 roku – 400.000 zł;
- * na koniec 2030 roku – 0 zł.