

Burmistrz Ciechanowca

INFORMACJA

o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań za I półrocze 2019 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciechanowiec na lata 2019-2030 ustalona została Uchwałą Nr 12/III/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań została opracowana do roku 2030, 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 na 2019 rok ustalony został Uchwałą Nr 13/III/18 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2018 roku, w tym:

1) Dochody w kwocie 39.989.353 zł, z tego bieżące w wysokości 31.325.353 zł oraz majątkowe w kwocie 8.664.000 zł.

2) Wydatki w kwocie 37.789.353 zł, z tego bieżące w wysokości 27.681.800 zł i majątkowe w wysokości 10.107.553 zł.

3) Rozchody w kwocie 2.200.000 zł, w tym:

* 1.020.000 zł – na spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowiły kwotę 420.000 zł;

* 1.180.000 zł – na spłatę kredytu długoterminowego (pomostowego) zaciągniętego w 2018 roku na wyprzedzające sfinansowanie wydatków realizowanych ze środków unijnych (zakup i montaż kolektorów słonecznych). Kredyt miał być zaciągnięty do czasu wpływu środków unijnych stanowiących refundację kosztów poniesionych w 2018 roku. Planowano spłatę kredytu natychmiast po otrzymaniu środków, tj. w 2019 roku.

4) Nadwyżka budżetu w kwocie 2.200.000 zł przeznaczona była na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym: 1.020.000 zł – spłata rat kredytów długoterminowych oraz 1.180.000 zł – spłata kredytu długoterminowego (pomostowego) planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku na wyprzedzające finansowanie.

Zadłużenie gminy na dzień 01 stycznia 2019 roku planowano pierwotnie na kwotę 10.870.000 zł, w tym 3.780.000 zł to kredyty długoterminowe zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosić miało 8.670.000 zł, w tym kwota 2.180.000 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 budżetem Gminy Ciechanowiec na rok 2019 w zakresie: wyniku budżetu (+2.200.000 zł), kwot przychodów (0 zł) i rozchodów (2.200.000 zł – spłata kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach poprzednich) oraz długu gminy na koniec 2019 roku (8.670.000 zł).

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2030 założono wzrost dochodów i wydatków bieżących na poziomie około 1 %. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2019 roku przewiduje się uzyskać nieco niższe niż w latach następnych z uwagi na planowaną sprzedaż w tym roku tylko lokali mieszkalnych.

W okresie I półrocza 2019 roku kilkakrotnie dokonywano zmian w budżecie, w tym:

Uchwałą Nr 31/VI/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 14 lutego 2019 roku:

1) zmniejszono dochody budżetu o kwotę (-)1.871.453 zł;

2) zmniejszono wydatki budżetu o kwotę (-)691.453 zł (różnica stanowi kwotę 1.180.000 zł);

Zmiany w budżecie spowodowały między innymi zmniejszenie dochodów i wydatków o: (-)3.080.000 zł - planowane środki z budżetu państwa na dofinansowanie przebudowy ulicy Konopnickiej i rozbudowy ulicy Wspólnej w Ciechanowcu; (-)1.692.000 zł - planowane środki unijne na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja oraz zastosowanie OZE w budynkach hali sportowej przy Szkole w Ciechanowcu” oraz zwiększenie dochodów i wydatków o: (+)48.000 zł - podatek od nieruchomości na 2019 rok za grunty nieskomunalizowane i grunty Skarbu Państwa położone na terenie Gminy Ciechanowiec; (+)30.547 zł – zwiększone środki unijne na realizację projektu pn. „Montaż paneli solarnych do podgrzewu wody w Gminie Ciechanowiec”; (+)2.720.000 zł - środki z funduszy unijnych na realizację projektu pn. „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca ” (zalew w Ciechanowcu); (+)800 zł – środki z budżetu państwa na sfinansowanie prac związanych z przekazaniem do Archiwum Państwowego depozytów z wyborów samorządowych; (+)1.200 zł – środki z budżetu państwa na wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej.

3) planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 2.200.000 zł zmniejszono o kwotę 1.180.000 zł i ostatecznie ustalono ją na kwotę 1.020.000 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane przy współudziale środków unijnych stanowią kwotę 400.000 zł;

4) planowane rozchody w kwocie 2.200.000 zł zmniejszono o kwotę 1.180.000 zł i ustalono na kwotę 1.020.000 zł – spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

W 2018 roku planowane zadania inwestycyjne w dużej części nie zostały zrealizowane, wobec czego nie zachodziła potrzeba zaciągnięcia w tym roku pełnego zobowiązania z tytułu kredytu długoterminowego wynikającego z rozstrzygniętego przetargu i podpisanej z bankiem umowy na kwotę 2.000.000 zł, a gmina zgodnie z zapisami umowy zrezygnowała z wykorzystania kredytu w kwocie 1.800.000 zł. Ostatecznie w 2018 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 200.000 zł.

Wobec powyższego zadłużenie gminy na koniec 2018 roku pierwotnie planowane w kwocie 10.870.000 zł, faktycznie wyniosło 9.070.000 zł.

Zadłużenie gminy na koniec 2019 roku z tytułu kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych planowane jest na kwotę 8.050.000 zł.

Uchwałą Nr 38/VII/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 28 lutego 2019 roku:

1) dochody budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)505.792 zł;

2) wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)1.940.217 zł (różnica stanowi kwotę 1.434.425 zł);

Zmiany dokonane tą uchwałą spowodowały zwiększenie dochodów i wydatków budżetu, w tym między innymi: (+)71.187 zł - ustalono ostateczną kwotę subwencji oświatowej na 2019 rok; (+)242.000 zł - środki unijne na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu”; (+)149.520 zł – środki unijne na realizację przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu projektu unijnego pn. „Kompetencje cyfrowe drogą do sukcesu”; (+)68.085 zł - środki unijne na realizację przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu projektu pn. „Dać szansę”.

3) wprowadzono do budżetu wolne środki w kwocie 1.434.425 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2018 rok wynikającą z rozliczeń kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Wolne środki za 2018 rok w kwocie 1.434.425 zł przeznaczono między innymi na: wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych, gospodarkę nieruchomościami, funkcjonowanie Urzędu, utrzymanie czystości i porządku, oświetlenie uliczne - 616.425 zł; realizację ze środków własnych projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno – sportowe w Ciechanowcu” - 155.000 zł; realizację przez SP w Ciechanowcu projektu unijnego pn. „Energia kompetencji – energia rozwoju” - 648.000 zł; koszty budowy odcinka sieci wodociągowej w ulicy Szerokiej - 15.000 zł.

Niedobór budżetu na dzień 31.12.2018 roku wynosił (-)7.635.574,39 zł - wynik ujemny. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło 9.070.000 zł. Za 2018 rok osiągnięto nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości 1.434.425,61 zł.

Wolne środki w kwocie 1.434.425 zł stanowią środki niewydatkowane w 2018 roku, w tym między innymi: 648.000 zł – środki unijne otrzymane na realizację przez Szkołę Podstawową w Ciechanowcu projektu pn. „Energia kompetencji – energia rozwoju”; 525.540 zł – wpłaty ludności stanowiące wkład własny mieszkańców gminy przy realizacji projektu związanego z montażem kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych oraz 260.885 zł - niewykorzystane środki planowane na bieżące i majątkowe wydatki budżetu.

4) plan rozchodów budżetu pozostał bez zmian, tj. w kwocie 1.020.000 zł - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych;

5) deficyt budżetu ustalono w kwocie (-)414.425 zł, który pokryty zostanie w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

Uchwałą Nr 43/VIII/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 28 marca 2019 roku dochody i wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)118.311 zł, w tym: wprowadzono dotację z budżetu państwa w kwocie 160.000 zł na pomoc dla repatriantów; zwiększono o kwotę (+)8.211 zł środki z budżetu państwa na pomoc społeczną; zwiększono o (+)11.000 zł dochody realizowane przez SP w Ciechanowcu oraz zmniejszono o (-)60.900 zł planowane środki z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji inwestycji związanej z budową ulicy Wińskiej w Ciechanowcu. Ponadto w ramach przeniesień wydatków między działami zabezpieczono konieczne środki na: modernizację dróg gminnych, dofinansowanie działań policji oraz zwiększono środki własne gminy na przebudowę placu miejskiego przy ulicy Mickiewicza.

Zarządzeniem Nr 23/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 29.03.2019 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)2.762 zł - wprowadzono dotację z budżetu państwa na pomoc społeczną oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Uchwałą Nr 52/IX/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 16 kwietnia 2019 roku dochody i wydatki budżetu zmniejszono o ogólną kwotę (-)1.435.500 zł, w tym: zmniejszono o (-)1.530.000 zł planowane środki unijne na realizację projektu pn. „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca”; wprowadzono środki z budżetu państwa w kwocie (+)94.500.000 zł na dofinansowanie wypłat stypendium szkolnego. Ponadto w ramach przeniesień wydatków między działami zabezpieczono środki na wykonanie dokumentacji technicznych na realizację planowanych do wykonania nowych zadań inwestycyjnych określonych w tabeli inwestycyjnej (dokumentacja stanowić będzie załączniki do wniosków o dofinansowanie).

Zarządzeniem Nr 34/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 30.04.2019 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)665.265 zł, w tym wprowadzono dotacje z budżetu państwa: na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w I okresie płatniczym (+)631.020 zł; na dofinansowanie wychowania przedszkolnego (+)7.032 zł; na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego (+)26.913 zł oraz na pomoc społeczną (+)300 zł.

Zarządzeniem Nr 39/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 24.05.2019 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)44.287 zł, w tym zwiększono dotacje z budżetu państwa na: przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego na kwotę (+)43.800 zł i na pomoc społeczną o kwotę (+)487zł oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Zarządzeniem Nr 41/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 29.05.2019 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)1.540 zł, w tym zwiększono dotacje z budżetu państwa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w I okresie płatniczym na kwotę (+)1.540 zł.

Zarządzeniem Nr 42/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 31.05.2019 roku dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu 600 – zabezpieczono środki na zakup kostki brukowej niezbędnej do utwardzenia terenu w pasie drogi gminnej we wsi Łempice.

Uchwałą Nr 61/X/19 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 6 czerwca 2019 roku dochody i wydatki budżetu zwiększono o ogólną kwotę (+)20.000 zł, w tym: zwiększono środki własne gminy z tytułu opat za zajęcie pasa drogowego o kwotę 5.000 zł i z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości o kwotę (+)15.000 zł, które przeznaczono na wydatki bieżące związane z remontami dróg gminnych oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Zarządzeniem Nr 47/19 Burmistrza Ciechanowca z dnia 28.06.2019 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę (+)139.155 zł, w tym zwiększono dotacje: z budżetu województwa podlaskiego na zakup sprzętu strażackiego i wyposażenia do świetlic wiejskich (+)68.168 zł; z budżetu państwa na zakup podręczników szkolnych (+)35.348 zł i działania z zakresu pomocy społecznej (+)35.639 zł oraz dokonano przeniesień wydatków między paragrafami w ramach działu.

Po zmianach dokonanych do dnia 30 czerwca 2019 roku planowany budżet Gminy Ciechanowiec wynosi:

* **dochody budżetu gminy w kwocie 38.179.512 zł, w tym:** bieżące w wysokości 32.862.865 zł oraz majątkowe w wysokości 5.316.647 zł;

* **wydatki budżetu gminy w kwocie 38.593.937 zł, w tym:** bieżące w wysokości 29.810.737 zł oraz majątkowe w wysokości 8.783.200 zł;

* **przychody w kwocie 1.434.425 zł** - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2018 rok;

* **rozchody w kwocie 1.020.000 zł** - spłata rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych;

* **deficyt budżetu w kwocie (-)414.425 zł** pokryty w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku pozostaje bez zmian i planowane jest na kwotę 8.050.000 zł.

Realizując dyspozycję zawartą w art. 229 ustawy o finansach publicznych, zarządzeniem Burmistrza Ciechanowca 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 2019 rok w zakresie:

* wyniku budżetu – (-)414.425 zł;

* kwot przychodów – 1.434.425 zł, w tym: 1.434.425 zł – wolne środki za 2018 rok;

* kwot rozchodów – 1.020.000 zł (spłata kredytów długoterminowych);

* długu gminy na koniec 2019 roku w kwocie 8.050.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.900.000 zł.

Zakładane w latach 2019– 2030 wskaźniki zadłużenia obliczane w sposób określony art. 243 z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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 2019 rok ustalono:

* **plan przychodów w wysokości 1.434.425 zł, w tym: 1.434.425 zł - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy za 2018 rok wynikającą z rozliczeń kredytów długoterminowych z lat ubiegłych.**

* **plan rozchodów (spłaty kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych) w kwocie 1.020.000 zł - do 30.06.2019 roku spłacono zgodnie z podpisanymi umowami raty kredytów w wysokości 510.000 zł.**

Planowane budżety ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej od roku 2020 do roku 2030 zakładają w poszczególnych latach nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości równej kwotom rozchodów (spłata rat zaciągniętych kredytów).

W związku z rezygnacją z zaciągnięcia w 2018 roku części planowanego kredytu długoterminowego o kwotę 1.800.000 zł, o taką kwotę zmniejszyło się wcześniej planowane zadłużenie gminy na koniec 2018 roku, które ostatecznie wyniosło 9.070.000 zł (planowane było na kwotę 10.870.000 zł).

W związku z tym zadłużenie gminy planowane na koniec 2019 roku również uległo zmniejszeniu i wynosić będzie 8.050.000 zł, w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych wynoszą 1.900.000 zł.

Zadłużenie gminy w kolejnych latach (po uwzględnieniu spłat w każdym roku) też ulegnie zmniejszeniu i wynosić będzie:

* na koniec 2020 roku – 6.980.000 zł, **w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.700.000 zł;**

* na koniec 2021 roku – 5.900.000 zł, **w tym kredyty zaciągnięte na wydatki inwestycyjne realizowane z udziałem środków unijnych – 1.600.000 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.

Wydatki majątkowe planowane do poniesienia w 2019 roku mają charakter zadań jednorocznych, w związku z czym na ten rok nie określono żadnego przedsięwzięcia.