

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2017 r.

Lp.	Treść	Należności	Zobowiązania
1.	Urząd Miasta w tym inwestycyjne		1.781.224,97 193.199,53
2.	Należności z tytułu podatków i opłat	3.542.635,42	
	w tym:		
	podatek od nieruchomości od osób prawnych	2.029.538,26	
	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	997.200,40	
	podatek od środków transportowych	266.788,74	
	podatek rolny	10.740,25	
	podatek leśny	129,45	
	opłata od posiadania psów	30.751,99	
	wieczyste użytkowanie	169.113,35	
	opłaty adiacenckie i renta planistyczna	38.372,98	
3.	Należności z tytułu dzierżawy i czynszów, najmu lokali mieszkalnych	4.244.998,25	
4.	Należności z tytułu sprzedaży mienia i przekształcenia prawa wieczystego na własność	8.824,36	
5.	Należności z tytułu mandatów kredytowych	54.620,67	
6.	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego	17.194,93	
7.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami i komunalnymi	257.591,34	
Ogółem		8.125.864,97	1.781.224,97

Należności z tytułu podatków i opłat stanowią kwotę 3.542.635,42 zł i zostały omówione przy dochodach w poszczególnych rodzajach podatków i opłat.

Należności z tytułu dzierżawy, czynszów i najmu lokali wynoszą 4.244.998,25 zł, z tego należności z tytułu dzierżawy wynoszą 57.638,17 zł.

Do większości dłużników prowadzone jest postępowanie sądowe.

Kwota należności z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wynosi 1.577,29 zł, z tytułu przekształcenia prawa wieczystego na własność zaś 7.247,07 zł.

Należności z tytułu nałożonych przez Straż Miejską mandatów w wysokości 54.620,67 zł są trudno ściągalne. Wystawiane tytuły wykonawcze są bardzo często zwracane przez Urząd Skarbowy z uwagi na brak możliwości ich ściągalności (osoby bez dochodów, bez ruchomości podlegających egzekucji).

Należności za zajęcie pasa drogowego wyniosły 17.194,93 zł.

Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 257.591,34 zł.

Na zobowiązania w kwocie 1.781.224,97 zł składają się zobowiązania inwestycyjne w kwocie 193.199,53 zł i bieżące 1.588.025,44 zł, które zostały uregulowane na początku miesiąca lipca. Są to:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1.781.224,97 zł,

Za I półrocze zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

**STAN ZADŁUŻENIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI
NA 30.06.2017 r. (zł)**

LP.	NAZWA	ZADŁUŻENIE NA DZIEŃ 30.06.2017r.
I.	Pożyczki	1.330.206,00
1.	WFOŚiGW w Warszawie (2012)	1.330.206,00
II.	Kredyty	12.493.000,00
1.	PKO BP S.A. (2012)	6.160.000,00
2.	BGK S.A. (2007)	630.000,00
3.	ING Bank Śląski S.A. (2009)	5.703.000,00
III.	Obligacje	36.090.000,00
1.	ING Bank Śląski S.A. (2010)	9.200.000,00
2.	PKO BP S.A. (2013)	7.600.000,00
3.	ING Bank Śląski S.A. (2014)	10.290.000,00
4.	ING Bank Śląski S.A. (2015)	9.000.000,00
	RAZEM I+II+III	49.913.206,00
IV.	Poręczenie kredytów na budowę mieszkań zaciągniętych przez TBS	3.344.536,00
	OGÓŁEM	53.257.742,00

W pierwszym półroczu 2017 roku spłacono 400.000,00 zł kredytu zaciągniętego w PKO BP S.A. oraz 950.000,00 zł obligacji komunalnych emitowanych przez PKO BP. Spłaty pożyczek, kredytów i obligacji komunalnych w wysokości 6.588.636,00 zł przypadają na drugie półrocze br.

**PRZYCHODY I ROZCHODY
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Lp.	PRZYCHODY	PLAN	WYKONANIE
I.	1. Nadwyżka z lat ubiegłych	-	-
	2. Sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminy	25.500.000,00	-
	3. Planowane do zaciągnięcia kredyty długoterminowe	-	-
	4. Planowane do zaciągnięcia pożyczki długoterminowe	-	-
	5. Przychody z prywatyzacji majątku	-	-
	6. Spłaty pożyczek udzielonych	-	-
	7. Inne źródła /wolne środki/	7.868.488,84	9.223.939,00
RAZEM PRZYCHODY		33.368.488,84	9.223.939,00
ROZCHODY			
II.	1. Spłaty kredytów długoterminowych	3.411.000,00	400.000,00
	2. Spłaty pożyczek	248.636,00	-
	3. Wykup papierów wartościowych	4.279.000,00	950.000,00
	4. Udzielone pożyczki	-	-
RAZEM ROZCHODY		7.938.636,00	1.350.000,00

Pozostałe spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji zgodnie z harmonogramami nastąpią w drugim półroczu 2017 roku.

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

Zgodnie z Uchwałą Nr 378/XXVII/2017 Rady Miasta Ciechanów z dnia 26 stycznia br. z dniem 28 lutego zlikwidowano samorządowy zakład budżetowy pod nazwą „Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie”. Z dniem 1 marca utworzono jednostkę budżetową pod tą samą nazwą.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie za okres od początku 2017 roku do dnia 28 lutego 2017 r. osiągnął przychody z działalności w kwocie 1.500.973,72 zł, w tym:

- a) dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Miejskiej Ciechanów wyniosła 1.022.213,34 zł,
- b) pokrycie amortyzacji (równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne) stanowi 95.409,46 zł,

Przychody z działalności poszczególnych obiektów stanowią kwotę 1.405.564,26 zł, (bez pokrycia amortyzacji) i przedstawiają się następująco:

- Kryta Pływalnia	779.243,51 zł
- Hotel Olimpijski	181.138,35 zł
- Stadion Miejski	95.323,93 zł
- Basen Odkryty	162.413,34 zł
- Hala Sportowa (w tym lodowisko)	123.193,91 zł
- Kąpielisko Krubin i inne dochody	50.600,00 zł
- Hala sportowa przy ul. Kraszewskiego	13.651,22 zł

W okresie od 1 stycznia br. do dnia 28 lutego br. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie poniósł koszty związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem bazy sportowo-rekreacyjnej w kwocie 1.568.164,75 zł. W tym:

- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych ze środków własnych stanowi kwotę 6.241,69 zł,
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne stanowi kwotę 95.409,46 zł.

Razem odpisy amortyzacyjne stanowią koszty na kwotę 101.651,15 zł.

Koszty funkcjonowania poszczególnych obiektów stanowią kwotę 1.466.513,60 zł (bez równowartości odpisów amortyzacyjnych) i kształtowały się na poziomie:

- Kryta Pływalnia	548.272,30 zł
- Hotel Olimpijski	283.111,30 zł
- Stadion	217.813,54 zł
- Basen Odkryty	3.224,73 zł

- Hala Sportowa i lodowisko	310.360,09 zł
- Kąpielisko Krubin i inne koszty zlecone przez Gminę Miejską Ciechanów	791,37 zł
- Hala sportowa przy ul. Kraszewskiego	102.940,27 zł

Analizując przychody i koszty działalności za okres od dnia 1 stycznia br. do dnia 28 lutego br. przy uwzględnieniu stanu środków obrotowych z początku roku w wysokości (minus) -349.119,13 zł stwierdza się, że na koniec miesiąca lutego br. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie posiada ujemny stan środków obrotowych w kwocie 410.068,47 zł.

Zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych na dzień 30.06.2017 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa rachunku, w tym jednostka przy której utworzono rachunek dochodów		Dochody	Wykonanie	Wydatki	Wykonanie
1	80101	Miejski Zespół Szkół Nr 2	11 000,00 zł	- zł	11 000,00 zł	- zł
2	Kultura i sport	Szkoła Podstawowa Nr 5	5 000,00 zł	2 690,00 zł	5 000,00 zł	2 689,72 zł
I	Ogółem rozdz. 80101 Kultura i sport		16 000,00 zł	2 690,00 zł	16 000,00 zł	2 689,72 zł
3	80101 Darowizny	Szkoła Podstawowa Nr 4	4 700,00 zł	88,70 zł	4 700,00 zł	- zł
4		Szkoła Podstawowa Nr 5	1 000,00 zł	250,00 zł	1 000,00 zł	- zł
5		Szkoła Podstawowa Nr 6	560,00 zł	36,00 zł	560,00 zł	- zł
6		Miejski Zespół Szkół Nr 1	8 000,00 zł	908,00 zł	8 000,00 zł	- zł
7		Miejski Zespół Szkół Nr 2	19 000,00 zł	511,00 zł	19 000,00 zł	62,00 zł
II	Ogółem rozdz. 80101 Darowizny		33 260,00 zł	1 793,70 zł	33 260,00 zł	62,00 zł
8	80104 Żywnienie	Miejskie Przedszkole Nr 1	158 710,00 zł	73 833,00 zł	158 710,00 zł	61 025,69 zł
9		Miejskie Przedszkole Nr 3	157 560,00 zł	84 618,00 zł	157 560,00 zł	65 276,48 zł
10		Miejskie Przedszkole Nr 4	101 700,00 zł	61 306,50 zł	101 700,00 zł	46 435,63 zł
11		Miejskie Przedszkole Nr 5	119 410,00 zł	70 704,00 zł	119 410,00 zł	58 659,18 zł
12		Miejskie Przedszkole Nr 6	165 400,00 zł	83 688,00 zł	165 400,00 zł	64 632,28 zł
13		Miejskie Przedszkole Nr 8	100 100,00 zł	56 667,00 zł	100 100,00 zł	42 124,77 zł
14	Miejskie Przedszkole Nr 10	110 000,00 zł	58 240,50 zł	110 000,00 zł	49 072,48 zł	

III	Ogółem rozdz. 80104 Żywnienie		912 880,00 zł	489 057,00 zł	912 880,00 zł	387 226,51 zł
15	80110 Darowizny	Gimnazjum Nr 3	150,00 zł	36,00 zł	150,00 zł	- zł
IV	Ogółem rozdz. 80110 Darowizny		150,00 zł	36,00 zł	150,00 zł	- zł
16		Szkoła Podstawowa Nr 5	87 800,00 zł	53 714,00 zł	87 800,00 zł	48 910,97 zł
17	80148	Miejski Zespół Szkół Nr 1	150 400,00 zł	58 441,60 zł	150 400,00 zł	54 038,91 zł
18	Żywnienie	Miejski Zespół Szkół Nr 2	130 700,00 zł	64 949,50 zł	130 700,00 zł	54 534,80 zł
19		Gimnazjum Nr 1	24 010,00 zł	10 387,50 zł	24 010,00 zł	7 901,74 zł
V	Ogółem rozdz. 80148 Żywnienie		392 910,00 zł	187 492,60 zł	392 910,00 zł	165 386,42 zł
20	80104 Darowizny*	Miejskie Przedszkole Nr 3	- zł	1 396,25 zł	- zł	- zł
VI	Ogółem rozdz. 80104 Darowizny		- zł	1 396,25 zł	- zł	- zł
Ogółem			1 355 200,00 zł	682 465,55 zł	1 355 200,00 zł	555 364,65 zł

*plan zostanie uaktualniony na najbliższej sesji Rady Miasta

Stan środków pieniężnych na koniec 30.06.2017 r. w poszczególnych jednostkach:

- Miejskie Przedszkole Nr 1	12 807,31 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 3	20 737,77 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 4	14 870,87 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 5	12 044,82 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 6	19 055,72 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 8	14 542,23 zł
- Miejskie Przedszkole Nr 10	9 168,02 zł
- Szkoła Podstawowa Nr 4	88,70 zł
- Szkoła Podstawowa Nr 5	5 053,31 zł
- Szkoła Podstawowa Nr 6	36,00 zł
- Miejski Zespół Szkół Nr 1	5 310,69 zł
- Miejski Zespół Szkół Nr 2	10 863,70 zł
- Gimnazjum Nr 1	2 485,76 zł
- Gimnazjum Nr 3	36,00 zł
R a z e m:	127 100,90 zł

Realizacja dochodów i wydatków oświatowych na 30.06.2017 r.

Na podstawie znowelizowanej ustawy o finansach publicznych szkoły i przedszkola - samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty od 1 stycznia 2011 r. gromadzą na wydzielonym rachunku bankowym dochody pochodzące w szczególności: ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej wykorzystywane do realizacji swych zadań. Zasady funkcjonowania wydzielonego rachunku dochodów w Gminie Miejskiej Ciechanów określa Uchwała Nr 510/LII/2010 Rady Miasta Ciechanów z dnia 28 października 2010 roku w sprawie: utworzenia wydzielonego rachunku dochodów.

W formie dochodów prowadzone jest żywienie w szkołach i przedszkolach, dodatkowe zajęcia edukacyjne (rytmika, języki obce, logopedia), pozyskiwane są również środki z organizacji imprez szkolnych, turniejów itp. oraz darowizn.

Wydatki finansowane tymi dochodami to:

- zakup surowca żywieniowego,
- zakup usług świadczonych przez osoby prowadzące zajęcia dodatkowe,
- zakup dóbr wskazanych przez darczyńcę.