

UZASADNIENIE

Wnoszę do Wysokiej Rady projekt uchwały o zmianie uchwały nr XXVIII/163/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2017 rok.

Zmiana w planie dochodów i wydatków wynika z faktu wprowadzenia do budżetu zmian subwencji ogólnej dla gmin, zwrotu niewykorzystanych wydatków niewygasających oraz dochodów własnych jednostki budżetowej. Projekt dotyczy także przesunięć między rozdziałami po stronie dochodów w wyniku wygaszenia gimnazjum oraz między paragrafami w planie wydatków, jak również przesunięć między zadaniami inwestycyjnymi i bieżącymi.

Wymienionych powyżej zmian nie można było przewidzieć na etapie konstruowania i uchwalania budżetu.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej budżet miasta na 2017 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 596.228,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2017 rok osiągną wielkość 46.103.840,95 zł.

Wzrost dochodów nastąpił w wyniku wprowadzenia do planu:

- środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej 75.526,00 zł,
otrzymanej z przeznaczeniem na dofinansowanie:
 - a) doposażenia pomieszczeń do nauki w gimnazjach publicznych przekształcanych od września 2017 roku w szkoły podstawowe 30.000,00 zł,
(pismo nr ST5.4750.9.2017.8g z dnia 11.07.2017 r.),
 - b) remontów bieżących sanitariatów w gimnazjach publicznych przekształcanych od września 2017 roku w szkoły podstawowe w celu dostosowania ich do potrzeb dzieci młodszych 33.910,00 zł,
(pismo nr ST5.4750.7.2017.6g z dnia 27.06.2017 roku),
 - c) doposażenia szkół i placówek przekształcanych w szkoły podstawowe w zakresie świetlic w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne 11.616,00 zł,
(pismo nr ST5.4750.7.2017.5g z dnia 27.06.2017 r.),

Gmina Miejska Ciechocinek już na początku czerwca br. podjęła działania w celu przystosowania pomieszczeń w budynku gimnazjum dla dzieci szkoły podstawowej. Wówczas przeznaczyła na ten cel własne środki finansowe, nie czekając na jakiegokolwiek decyzje Ministerstwa Edukacji Narodowej. Dyrektorka placówki niezależnie od zapewnionych środków gminy złożyła do MEN trzy wnioski, które zostały pozytywnie rozpatrzone i środki zostały przyznane. Ponieważ, subwencja oświatowa może być przeznaczona przez Radę Miejską na inne cele, niekoniecznie związane z oświatą. Jednakże, otrzymaną kwotę subwencji proponuję przeznaczyć dla Szkoły Podstawowej nr

3, a w szczególności na zwiększenia planów finansowych w zakresie płac dla nauczycieli i ogrzewania budynku szkoły.

Zgodnie z założeniami nowej reformy oświaty na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Przepisy wprowadzające ustawę Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 60) oraz uchwałą nr XXXII/172/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 15 marca 2017 roku przekształcono Publiczne Gimnazjum w ośmioletnią szkołę podstawową. Od 1 września 2017 roku w nowo powstałej jednostce będą funkcjonować 2 I klasy nauczania wczesnoszkolnego, 2 klasy IV i VII szkoły podstawowej oraz 2 klasy II gimnazjum i trzy klasy III gimnazjum. Plan budżetu na 2017 rok obejmował tylko klasy gimnazjum, gdyż w trakcie tworzenia planu finansowego nie były znane przepisy prawa ani rozwiązania, które będą czekać nowy ustrój szkolny.

Aby zapewnić prawidłowe funkcjonowanie nowo powstałej jednostki i sprostać zadaniom które zostały na nią nałożone trzeba było zwiększyć zatrudnienie kadry nauczycielskiej. Zatrudnienie wzrosło o 2 nauczycieli nauczania wczesnoszkolnego w pełnym etacie oraz został zatrudniony nauczyciel przyrody na 4/18 etatu, nauczyciel chemii 13/18 oraz zwiększono godziny nauczyciela biblioteki o pół etatu. Zwiększyła się liczba wypłacanych dodatków za wychowawstwo o 6 oddziałów szkoły podstawowej. W szkole powstała nowa świetlica dla dzieci nauczania wczesnoszkolnego. Zajęcia w świetlicy realizowane są w wysokości 35 godzin tygodniowo.

Na wniosek dyrektora utworzone zostało stanowisko V-ce dyrektora, dla którego nie był planowany dodatek funkcyjny. Zwiększy się również liczba nauczania indywidualnego, ale na chwilę obecną placówka nie dysponuje wszystkimi orzeczeniami z poradni psychologiczno - pedagogicznej. W gimnazjum został wypłacony nieplanowany ekwiwalent za urlop dla odchodzącej pani dyrektor. Okoliczności, które wymieniono mają wpływ na zmiany płac w szkole. Aby ustalić aktualne koszty zatrudnienia nauczycieli sporządzono dla szkoły aktualne tabele kalkulacyjne zatrudnienia nauczycieli od 1 września 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku zgodnie z arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2017/2018. Po analizie środków, jakimi dysponuje przekształcona jednostka okazało się, że pozostałe w budżecie środki na wynagrodzenia i pochodne są niewystarczające, stąd proponuję kwotę otrzymanej subwencji przeznaczyć na właściwe funkcjonowanie nowo powstałej placówki oświatowej.

- środków niewykorzystanych do 30 czerwca 2017 roku
zgrupowanych na rachunku niewygasających wydatków
przeznaczonych na realizację inwestycji 428.587,00 zł.

Na podstawie Uchwały Nr XXVIII/162/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2016 oraz ustalenia planu

finansowego tych wydatków, przyjęto do finansowania na 2017 rok zadanie pn. „Budowa wodnego placu zabaw w strefie okołoteżniowej w okolicach parku linowego”. Zapewniono na ten cel na rachunku niewygasających wydatków kwotę w wysokości 463.000,00 zł z terminem jej wykorzystania do 30 czerwca 2017 roku. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca br. na w/w zadanie z rachunku niewygasających wydatków poniesiono nakłady w kwocie 34.413,00 zł, na które składają się:

- wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej 34.400,00 zł,
- zakup dziennika budowy 13,00 zł.

Ze względu na dalszą kontynuację zadania w roku bieżącym i przyszłym, proponuje o przyjęcie do budżetu niewykorzystanych środków w kwocie 428.587,00 zł przeznaczając je na zwiększenie planu na to zadanie.

- dochodów osiągniętych z tytułu odpłatności za uczęszczanie dzieci z innych gmin do ciechocińskich niepublicznych przedszkoli 70.399,00 zł.

Osiągnięty dochód z w/w tytułu proponuję przeznaczyć na dotacje dla niepublicznych przedszkoli. W budżecie Gminy na 2017 rok na ten cel zaplanowano środki w wysokości 614.316,00 zł dla Przedszkola Niepublicznego „Jaś i Małgosia” oraz Przedszkola Niepublicznego „Akademia Malucha” o profilu anglojęzycznym. Kwestie udzielania dotacji reguluje art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty. Wyżej wskazane przedszkola spełniły obligatoryjne warunki, aby omawianą dotację otrzymać.

W okresie od stycznia do maja 2017 roku na niniejszy cel wykorzystano środki w kwocie 339.790,65 zł. Po wstępnych wyliczeniach wiadomym jest, że w miesiącach czerwiec - grudzień wysokość zaplanowanych środków będzie niewystarczająca, aby pokryć zapotrzebowania placówek w 2017 roku. Tak więc niezbędne jest wprowadzenie nieplanowanych dochodów w wysokości 70.399,00 zł do budżetu i przeznaczenie ich na wydatki dotacyjne.

- zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem przez Przedszkole Niepubliczne „Jaś i Małgosia” wraz z należnymi odsetkami 21.716,00 zł.

Przedszkole Niepubliczne „Jaś i Małgosia” w Ciechocinku, ul. Widok 30 działa na podstawie zaświadczenia nr 1 z dnia 21.10.2013 r., nr OW.4430.1.2013 o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych Gminy Miejskiej Ciechocinek. Osobą prowadzącą przedszkole i jednocześnie osobą pełniącą funkcję dyrektora w przedszkolu jest pani Antonina Głowacka.

W dniu 22 marca 2017 roku inspektor ds. oświaty i wychowania dokonał weryfikacji rozliczenia z wykorzystania dotacji otrzymanej w okresie styczeń – grudzień 2016 r. przez Przedszkole Niepubliczne „Jaś i Małgosia” w

Ciechocinku. Został sporządzony protokół weryfikacji dotacji. W trakcie weryfikacji wątpliwość wzbudziły kwoty opisane w części A - wynagrodzenia, pkt. 5 i 7, tj. wysokość środków wydatkowanych na składki na ubezpieczenia społeczne zatrudnionych nauczycieli w wysokości 19.354,64 zł, jak również kwota podatku dochodowego od osób fizycznych odprowadzana do Urzędu Skarbowego (PIT-4) w wysokości 2.762,00 zł. Wyżej wskazane kwoty powinny zawierać się w wynagrodzeniu brutto pracownika, jednakże w rozliczeniu stanowiły one osobny punkt, zaś w punkcie 1 wynagrodzenie kadry pedagogicznej brutto wynosiło 59.680,95 zł. Wobec powyższego poddało się pod wątpliwość zasadność ujęcia składek na ubezpieczenie społeczne pracownika oraz podatku w osobnych punktach rozliczenia. W celu uzyskania kompleksowych informacji w niniejszym zakresie zwróciłem się do pani dyrektor Przedszkola Niepublicznego o złożenie pisemnych wyjaśnień (pismo nr OW.4431.1.2017). W wyjaśnieniu pani dyrektor uzasadniała powyższe błędem ludzkim, nie zaś niewłaściwym wykorzystaniem dotacji. Wobec powyższego, pismem nr OW.4431.5.2017 zawiadomiłem panią dyrektor o wszczęciu postępowania administracyjnego. Ponadto, pismem nr OW.4431.6.2017 między innymi zwróciłem się z prośbą o przesłanie informacji dot. kwoty, jaka została wydatkowana na składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracownika i przez pracodawcę (kwota do podzielenia ze sprawozdania to 19.354,64 zł). Z zaświadczenia z dnia 9 czerwca 2017 r. oraz wyjaśnienia z dnia 13 czerwca 2017 r. wynika, iż kwota na omawiane składki dla Przedszkola w Ciechocinku wyniosła łącznie 12.796,89 zł. Wobec zaistniałych rozbieżności podjąłem decyzję, aby pracownik zajmujący się merytorycznie sprawami oświaty przeprowadził kontrolę wykorzystania dotacji w 2016 roku na wynagrodzenia zatrudnionych nauczycieli. W trakcie kontroli ustalono, iż wysokość dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w 2016 roku wynosi 21.646,27 zł. Na powyższą kwotę składają się:

- ujęte na liście płac wynagrodzenia nauczycielek, które były zatrudnione na umowę o pracę w Niepublicznym Przedszkolu w Aleksandrowie Kujawskim 8.249,48 zł,
- ujęte wynagrodzenia nauczycielki, która była zatrudniona na umowę zlecenie w Niepublicznym Przedszkolu w Aleksandrowie Kujawskim i Ciechocinku 425,00 zł,
- dwukrotnie ujęte kwoty składek na ubezpieczenie społeczne 9.992,31 zł,
- dwukrotnie ujęte kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych odprowadzanego do Urzędu Skarbowego (PIT-4) 2.762,00 zł,
- zawyżone kwoty na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zatrudnionych nauczycieli 217,48 zł.

Wyliczenie niniejszej kwoty jest szczegółowo opisane w protokole kontroli przeprowadzonej w dniach 23 – 28 czerwca 2017 r. Z protokołem kontroli pani dyrektor zapoznała się w dniu 4 lipca 2017 r. Przed podpisaniem protokołu poinformowano panią dyrektor o przysługującym jej prawie wniesienia do

Burmistrza Ciechocinka zastrzeżeń do protokołu w ciągu 7 dni od dnia jego doręczenia zgodnie z § 8 ust. 6 uchwały nr XXVIII/156/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, osób prowadzących wychowanie przedszkolne w innych formach, niepublicznych szkół wpisanych do ewidencji prowadzonej przez gminę miejską Ciechocinek oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania. W określonym powyżej terminie pani dyrektor nie wniosła zastrzeżeń. Następnie skierowano do pani dyrektor pismo (nr OW.4431.8.2017) o zakończeniu postępowania w sprawie zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości – pismo skutecznie doręczono w dniu 24.07.2017 r. W ciągu 7 dni od dnia doręczenia pani dyrektor miała możliwość zaznajomienia się z całością zebranego materiału dowodowego – nie skorzystała z przysługującego jej prawa, tak więc została wydana decyzja Numer 1/OW/2017.

Zgodnie z art. 252 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dotacje udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia tej okoliczności. Jak wskazuje ustęp 3 i 5 wskazanej wyżej ustawy dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości wyższej niż określona w odrębnych przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Zwrotowi do budżetu jednostki samorządu terytorialnego podlega ta część dotacji, która została pobrana w nadmiernej wysokości. Przepis wiąże dotacje z dofinansowaniem realizacji zadań szkoły lub placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej, ale odnosi je do enumeratywnie wyliczonych wydatków bieżących, które mogą być wykorzystane na konkretne cele w nim wymienione. Wzmacnia to także wyrażony już wyżej pogląd, że dotacja oświatowa jest dotacją o charakterze mieszanym (podmiotowo - celowym), gdyż udziela się jej jednostkom spoza sektora finansów publicznych na dofinansowanie ich bieżącej działalności statutowej, ale również z przeznaczeniem na konkretny cel.

Kwota główna nadmiernie pobranej dotacji w wysokości 21.646,27 zł została zaksięgowana w dniu 2 sierpnia 2017 r., natomiast odsetki w dniu 18 sierpnia 2017 r.

Z uwagi na fakt, iż na dzień dzisiejszy wiadomym jest, że środki na pokrycie dotacji dla dwóch ciechocińskich przedszkoli niepublicznych są niewystarczające (z uwagi na wzrastającą liczbę wychowanków), celowym jest, aby kwotę 21.716,00 zł. przeznaczyć na niniejszy cel. Obrazuje to poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa przedszkola niepublicznego	Plan	Zwiększenie	Plan po zmianach
801	80104	2540	Jaś i Małgosia	319.090,00	8.000,00	327.090,00
801	80104	2540	Akademia Malucha	365.625,00	13.716,00	379.341,00
X			Razem	684.715,00	21.716,00	706.431,00

Przeniesienie planu dochodów między rozdziałami

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminny (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 210 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz.60) Rada Miejska Ciechocinka uchwałą nr XXXII/172/17 ustaliła warunki przekształcenia Publicznego Gimnazjum im. Polskich Olimpijczyków z siedzibą w Ciechocinku, ul. Wojska Polskiego 37 w ośmioletnią szkołę podstawową, która otrzymała nazwę Szkoła Podstawowa nr 3 im. Polskich Olimpijczyków w Ciechocinku z siedzibą ul. Wojska Polskiego 37 87-720 Ciechocinek.

W związku z powyższym zaszła konieczność zmiany planu w Publicznym Gimnazjum do wysokości wykonania dochodów na dzień 31.08.2017 r. Konsekwencją przekształcenia się Publicznego Gimnazjum w Szkołę Podstawową jest zakończenie działalności dotychczasowego gimnazjum i rozpoczęcie działalności przez szkołę podstawową z klasami dotychczasowego gimnazjum. Zgodnie z założeniami reformy ustroju szkolnego klasy gimnazjum podlegać będą stopniowemu wygaszeniu. Z dniem 1 września 2017 roku likwiduje się klasę I, a w latach następnych kolejne klasy dotychczasowego gimnazjum. W związku z powyższym zaistniała konieczność utworzenia planu finansowego dochodów dla nowo powstałej jednostki. W projekcie planu finansowego z dochodów, które pozostały do wykonania w gimnazjum należało utworzyć rozdział 80101- Szkoły podstawowe i wprowadzić plan dochodów tej placówki.

W związku ze zmianami dochodów opisanymi powyżej planowane wydatki wzrosną również o kwotę 596.228,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2017 roku będzie stanowiła kwotę 51.173.219,95 zł.

Opisane powyżej dochody miały bezpośredni wpływ na zmiany w planie wydatków.

Jednakże, w planie wydatków proponuję szereg innych zmian, które mają istotny wpływ na realizację budżetu w bieżącym roku.

W pierwszej kolejności proponuję wprowadzenie do budżetu na 2017 rok czterech zadań na kwotę 176.000,00 zł:

- wykonanie dojścia do szaletu miejskiego przy fontannie „Grzyb” 6.000,00 zł,
- budowa chodnika ul. Wiślana 10.000,00 zł,
- zamontowanie neonu i doświetlenie ODP „Niezapominajka” 20.000,00 zł,
- rewitalizacja Teatru Letniego 140.000,00 zł.

1. W dziale 600 w pozycji **„Budowa nowych ciągów pieszych”** wnoszę o zwiększenie zaplanowanej kwoty o 16.000,00 zł.

Kwota 6.000,00 zł zostanie przeznaczona na utwardzenie nawierzchni na skwerze zielonym przy fontannie „Grzyb” – będzie wykonane dojście do wybudowanego w 2014 roku szaletu miejskiego. Istniejąca nawierzchnia piaskowo żwirowa praktycznie uniemożliwia korzystanie z toalety osobom na wózkach inwalidzkich, a w przypadku opadów deszczu stanowi utrudnienie dla wszystkich użytkowników.

Natomiast kwota 10.000,00 zł przeznaczona będzie na budowę chodnika o dł. ok. 100 m i szerokości 1,5 m w ciągu ul. Wiślanej. Obecnie ul. Wiślana utwardzona jest na znacznym odcinku frezowinami, nie posiada odrębnego chodnika dla ruchu pieszych.

2. W dziale 900 proszę o wprowadzenie pozycji **Zamontowanie neonu i wykonanie doświetlenia Ośrodka Dziennego Pobytu „Niezapominajka”** i zaplanowanie kwoty 20.000,00 zł. Środki będą wykorzystane na opracowanie dokumentacji technicznej i wykonanie doświetlenia budynku. Wniosek powyższy zainicjowany został przez użytkowników obiektu, którzy zwrócili się do mnie z wnioskiem o rozpatrzenie możliwości zrealizowania tego zadania, motywując go faktem, iż inwestycja ta uwidoczni budynek, jego bryłę architektoniczną, oraz znacznie poprawi jego wygląd zewnętrzny.
3. W dziale 921 wnoszę o wprowadzenie pozycji **„Rewitalizacja Teatru Letniego”** i zapewnienie na ten cel kwoty 140.000,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji budowlano technicznej remontu teatru oraz studium wykonalności dla tego przedsięwzięcia. W związku z możliwością ubiegania się o dofinansowanie w/w zamierzenia w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 dla Osi priorytetowej 6. Solidne społeczeństwo i konkurencyjne kadry Działanie 6.2 Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych Schemat: Inwestycje z zakresu rewitalizacji obszarów miejskich w ramach polityki terytorialnej, konieczne jest opracowanie niezbędnej dokumentacji technicznej wraz z pozwoleniem na budowę oraz studium wykonalności. Remont teatru zakończony został w roku 1998 i praktycznie od tego czasu nie dokonywano żadnej poważnej modernizacji obiektu oraz urządzeń stanowiących jego wyposażenie. Obecnie obiekt wymaga przeprowadzenia niezbędnych robót budowlanych w zakresie konstrukcji drewnianej, stolarki okiennej i drzwiowej, remontu instalacji wod.-kan. i co.

Środki finansowe na pokrycie powyżej wymienionych wydatków można pozyskać z oszczędności powstałych przy realizacji zadań:

- „Przebudowa skrzyżowania ulic: Zdrojowa, Widok, Narutowicza, Przejazd” (z zabezpieczonej w budżecie kwoty 800.000,00 zł do wykorzystania pozostało 70.000,00 zł),
- „Budowa oświetlenia ul. Ogrodowej” – z zabezpieczonej kwoty 250.000,00 zł do wykorzystania pozostanie co najmniej 100.000,00 zł),
- „Budowa oświetlenia ul. Zdrojowej na odcinku od ul. Bema do ul. Narutowicza” (z zabezpieczonej w budżecie kwoty 350.000,00 zł do wykorzystania pozostała kwota przekraczająca 30.000,00 zł).

W dziale 630 w pozycji „**Miejska plaża – zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów nad Wisłą**” wnoszę o zwiększenie zaplanowanej kwoty 180.000,00 zł o 41.715,58 zł, czyli łącznie do kwoty 221.715,58 zł. W trakcie przygotowywania propozycji budżetu na rok 2017 nie była znana dokładna wartość kosztorysowa zadania, a jedynie szacunkowe wartości przyjęte przy ocenie projektu przewidzianego do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego. Przyjęta w budżecie kwota 180.000,00 zł zaplanowana w momencie tworzenia budżetu okazała się niewystarczająca dla uchwalonego zakresu inwestycji. Wynika to przede wszystkim z faktu, że nie potwierdziły się przyjęte na podstawie badań założenia dotyczące budowy geologicznej brzegu Wisły. Na terenie plaży i boiska piasek występuje znacznie głębiej niż zakładane 10 cm. Spowodowało to konieczność znacznie głębszego korytowania (do 50 cm) i nawiezienia w to miejsce piasku o odpowiedniej strukturze. Podkreślić należy, że w/w kwota nie obejmuje zakupu kontenera, hangaru i elementów pomostu pływającego.

Brakujące środki można pozyskać z oszczędności powstałych przy realizacji innych zadań w ramach budżetu obywatelskiego:

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan	Przewidywane wykonanie	Kwota do wykorzystania
600-60016-4210	Budowa progów zwalniających na ul. Bolesława Chrobrego	20.000,00	7.747,04	12.252,96
754-75412-4210	Zakup sprzętu ratowniczego i szkoleniowego dla OSP	21.000,00	15.208,66	5.791,34
851-85195-6060	Zakup dwóch automatycznych defibrylatorów	25.000,00	12.198,45	12.801,55
900-90015-6050	Montaż latarni przy ul. Żytniej	50.000,00	39.130,27	10.869,73

Łącznie pozostało do wykorzystania 41.715,58 zł.

W wyniku analizy budżetu zaplanowanego na 2017 rok w Przedszkolu Samorządowym Nr 2 pozostała do wykorzystania kwota 104.762,00 zł.

Na etapie konstruowania budżetu Gmina planuje wszystkie wydatki związane z wychowaniem przedszkolnym. Tymczasem, na podstawie art. 14d ustawy z dnia 7 września 1991 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 ze zm.) w ciągu roku na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci w wieku do lat 5 gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań. Podziału środków przeznaczonych na dotację pomiędzy poszczególne gminy dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. Wysokość dotacji dla danej gminy jest obliczana jako iloczyn kwoty rocznej oraz liczby dzieci w wieku do lat 5 korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze danej gminy, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. Kwota roczna dotacji na każde dziecko, bez względu na czas przebywania dziecka w przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego, wynosi 1.506,00 zł. Kwota ta, podlega corocznie waloryzacji prognozowanym średniorocznym wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, określonym w ustawie budżetowej na dany rok kalendarzowy. Dla Przedszkola Samorządowego Nr 2 na bieżący rok przypadła kwota dotacji w wysokości ogółem 165.786,00 zł. Ponieważ Przedszkole otrzymało dwukrotnie środki finansowe na to samo zadanie, to w tym momencie, wydatki pokrywa się z dotacji, a środki własne można przeznaczyć na inne cele, niekoniecznie związane z wydatkami na oświatę. Kwota 8.024,00 zł została zagospodarowana przez placówkę na skutki podwyżek dla nauczycieli. Kwota 53.000,00 zł została zaangażowana w wydatki budżetowe uchwałą nr XXXVI/205/2017 z dnia 26 czerwca 2017 roku. Do zagospodarowania pozostała kwota **104.762,00 zł**. Pragnę podkreślić, iż realizacja budżetu placówki, po dokonaniu zmiany nie będzie w żadnym stopniu zagrożona.

Ponadto, w bieżącym roku, ze względu na osiągnięcie średniej wynagrodzeń nauczycieli we wszystkich szczeblach awansu zawodowego, Gmina nie wypłacała jednorazowego dodatku uzupełniającego. Ponieważ, środki te były zaplanowane w budżetach placówek oświatowych istnieje możliwość przeznaczenia ich na inny cel.

Zestawienie środków pozostających do dyspozycji przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie paragrafu	Szkoła Podstawowa Nr 1	Gimnazjum Publiczne	Przedszkole Samorządowe Nr 1	Przedszkole Samorządowe Nr 2	Razem
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20.000,00	25.000,00	10.000,00	7.000,00	62.000,00
2.	Składki na ubezpieczenia	3.438,00	4.298,00	1.719,00	1.338,00	10.793,00

	społeczne					
3.	Składki na Fundusz Pracy	490,00	612,00	245,00	172,00	1.519,00
X	Razem	23.928,00	29.910,00	11.964,00	8.510,00	74.312,00

Wygenerowane środki w wysokości 179.074,00 zł, o których mowa powyżej w części przeznaczam na następujące wydatki:

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy Miast

Kwotę 13.836,00 zł przeznaczam na zwiększenie planu w § 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego.

Na podstawie tytułów wykonawczych W-4/1/N/2012, W-4/3/N/2012, W-4/8/10067/2012, W-4/9/10067/2012, W-4/10/10067/2012, W-4-27/N/2011, W-4-28/N/2011 dotyczących zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście wszczął i prowadził egzekucję do majątku jednego z podmiotów podarku od nieruchomości. W toku prowadzonego postępowania egzekucyjnego podjęto czynności zmierzające do realizacji obowiązku wynikającego z w/w tytułów wykonawczych, tj. zajęć rachunków bankowych (na rachunku dłużnika nie było środków i nie wykazywały obrotów, saldo ujemne, lub pozamykane konta), wystosowano zapytania do Centralnej Bazy Danych Ksiąg Wieczystych, Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców w ramach poszukiwania majątku Spółki (brak majątku ruchomego i nieruchomego). Przedmiotowy podatnik nie składał bieżących deklaracji w Urzędzie Skarbowym Warszawa Śródmieście, a na domiar tego z dniem 19.09.2016 r. zgodnie z informacją KRS Spółka zawiesiła działalność gospodarczą. Pomimo tych czynności egzekucja okazała się bezskuteczna. Art. 64 C § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji stanowi, iż koszty egzekucyjne obciążają zobowiązanego, natomiast w art. 64 c § 4 tejże ustawy ustawodawca zawarł przesłankę uprawniającą organ egzekucyjny do obciążenia kosztami egzekucyjnymi wierzyciela, wówczas gdy koszty nie mogą być ściągnięte od zobowiązanego. Wobec zapisów ustawowych Gmina została obciążona kosztami postępowania egzekucyjnego, które winna uregulować do 4 września br.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90004 – Zieleń w mieście

W tym rozdziale zaistniała konieczność zapewnienia kwoty 99.800,00 zł na:

- konserwację, sprzątanie i utrzymywanie terenów zielonych 69.800,00 zł,
- dostawę kwiatów jednorocznych do obsadzeń rabat i dywanów kwiatowych i konserwację tych nasadzeń, obsadzania rabat

kwiatami jednorocznymi i ich pielęgnację i koszenie trawników
przyległych do rabat kwiatowych 30.000,00 zł.

Konserwację, sprzątanie i utrzymywanie terenów zielonych - wykonuje KPUP „EKOCIECH” Spółka z o. o. w Ciechocinku. Wyboru wykonawcy dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579). Na Portalu Internetowym Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 29 listopada 2016 roku pod pozycją nr 354355-2016 opublikowane zostało ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na konserwację sprzątanie i utrzymywanie publicznych terenów zielonych na terenie miasta Ciechocinka z jednoczesnym wywozem nieczystości na składowisko odpadów. Termin składania i otwarcia ofert ustalono na dzień 7 grudnia 2016 roku. W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta za cenę brutto 409.320,00 zł. Komisja przetargowa w wyniku analizy złożonej oferty wskazała na wykonawcę zadania firmę Komunalne Przedsiębiorstwo Użyteczności Publicznej „EKOCIECH” Sp. z o. o. z siedzibą w Ciechocinku. Podpisanie umowy nastąpiło w dniu 30 grudnia 2016 roku. W budżecie na rok 2017 na ten cel zostały zaplanowane środki w wysokości 367.740,00 zł. Ponieważ przetarg został rozstrzygnięty po złożeniu projektu budżetu na 2017 roku, ujęte w projekcie środki okazały się być niewystarczające. Kolejną przyczyną, która wpłynęła na fakt braku środków na realizację tego zadania jest to, iż poprzednia umowa z wykonawcą zawarta w dniu 29.09.2015 r. zawierała zapis dotyczący terminu płatności ostatniej raty w wysokości 29.185,71 zł na styczeń 2017 roku. Wobec tego braki na to zadanie się skumulowały i wynoszą około 69.800,00 zł.

Dostawę kwiatów jednorocznych do obsadzeń rabat i dywanów kwiatowych, konserwację tych nasadzeń, obsadzanie rabat kwiatami jednorocznymi i ich pielęgnację i koszenie trawników przyległych do rabat kwiatowych wykonuje firma „Ogrodnictwo” z Kruszyna. Wyboru wykonawcy dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.). Na Portalu Internetowym Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 12 grudnia 2016 roku pod pozycją nr 364766-2016 opublikowane zostało ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na to zadanie. Termin składania i otwarcia ofert ustalono na dzień 20 grudnia 2016 roku. W wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta złożona przez firmę Ogrodnictwo, Marek Matysiak, Nowa Wieś 38a, 87-853 Kruszyn za cenę brutto 749.924,48 zł. Podpisanie umowy nastąpiło w dniu 16 stycznia 2017 roku. W budżecie na 2017 rok na ten cel zostały zaplanowane środki w wysokości 720.000,00 zł. Wobec tego w budżecie brakuje środków do pokrycia kosztów w wysokości 29.924,48 zł. Powodem braków w planie jest również fakt, iż procedura przetargowa i podpisanie umowy nastąpiło po uchwaleniu budżetu na 2017 rok.

Po zapewnieniu finansowania powyżej wymienionych zadań w wysokości 113.636,00 zł do wykorzystania pozostanie jeszcze kwota w wysokości 65.438,00 zł.

Przesunięcie środków między zadaniami

Wnoszę o zmianę przeznaczenia środków pozostałych z realizacji zadania pn. „zwalczenie meszek” w kwocie 5.000,00 zł (dz. 900 rozdz. 90004 § 4300). Zaplanowana kwota w budżecie na ten cel to 10.000,00 zł, która nie była wydatkowana ze względu na to, że w okresie do 24 czerwca meszki nie występowały. Środki te proponuję przeznaczyć na:

- naprawę zniszczeń elementów małej architektury w ciechocińskich parkach polegających na:
 - a) uszkodzeniu podstawy zegara słonecznego w parku Zdrojowym,
 - b) całkowitym zniszczeniu tabliczki z nazwą drzewa jubileuszowego,
 - c) wyrwaniu przęsła altany z parku Zdrojowym,
 - d) uszkodzeniu niecki fontanny „Jaś i Małgosia” przez wybijanie tynku,
 - e) wyrwaniu bocznej płyty granitowej przy jednej z czterech fontann w parku Tężniowym.
- w trosce o drzewostan na skwerach zielonych koniecznym jest sporządzenie opinii dendrologicznej, której celem jest ocena stanu przedmiotowych drzew, obejmująca analizę ich stanu zdrowotnego oraz zachowanie statyki wraz ze wskazaniem zaleconych zabiegów pielęgnacyjnych dla poszczególnych drzew.
- w związku z realizacją projektu Miejskiej Plaży nad Wisłą budowanej w ramach budżetu obywatelskiego, pojawiła się konieczność umieszczenia koszy i pojemnika na odpady komunalne, co wiąże się z ich systematycznym opróżnianiem w ramach zlecenia.

Ustawowa delegacja dokonywania zmian budżetu i zmian w budżecie ma na celu wyeliminowanie wszelkich zagrożeń, które mogłyby wpłynąć na niewłaściwe jego wykonanie.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 4, 5, 6 i 8 do uchwały budżetowej miasta na 2017 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem oraz urealnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków, jak również wprowadzenia dodatkowych zadań, które zapewne poprawią estetykę i infrastrukturę uzdrowiska.

W świetle przedstawionego uzasadnienia proszę o podjęcie uchwały w proponowanej wersji.

BURMISTRZ

mgr inż. Leszek Dzierżewicz