

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 dochodów własnych jednostek budżetowych.

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 24.513,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2017 rok osiągną wielkość 48.290.254,19 zł.

Wzrost dochodów nastąpił w wyniku wprowadzenia do planu:

- opłat uiszczanych na rzecz Gminy Ciechocinek przez inne jednostki samorządu terytorialnego za dzieci uczęszczające do ciechocińskich placówek przedszkolnych 14.513,00 zł,
- opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – Przedszkole samorządowe Nr 2 10.000,00 zł.

Wnioskuje o wprowadzenie do budżetu środków na nieplanowane dochody z tytułu opłat uiszczanych na rzecz Gminy Ciechocinek przez inne jednostki samorządu terytorialnego za dzieci uczęszczające do ciechocińskich placówek przedszkolnych w kwocie 14.513,00 zł. Podstawą prawną do takiego działania są przepisy art. 90 ust. 2c ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r., poz. 1943 ze zm.) które wskazują, że „jeżeli do niepublicznego przedszkola uczęszcza uczeń w wieku do lat 5 niebędący mieszkańcem gminy dotującej to przedszkole, który nie jest uczniem niepełnosprawnym, gmina, której mieszkańcem jest ten uczeń, pokrywa koszty dotacji udzielonej w wysokości iloczynu podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli określonej dla gminy dotującej i wskaźnika procentowego ustalonego na potrzeby dotowania niepublicznych przedszkoli w gminie zobowiązanej do pokrycia kosztów udzielonej dotacji, pomniejszając powyższy iloczyn o kwotę dotacji, o której mowa w art. 14d ust. 1, przewidzianej na ucznia na dany rok budżetowy.” Na podstawie powyższego przepisu Gmina Miejska Ciechocinek wystawia noty obciążeniowe dotyczące dzieci, które są mieszkańcami Raciążka, Nieszawy, Wagańca, Aleksandrowa Kujawskiego (miasta i gminy) oraz Torunia, ale uczęszczają do przedszkoli niepublicznych w Ciechocinku. Zgodnie z art. 78c wskazanej powyżej ustawy w miesiącu październiku trzeba było dokonać aktualizacji podstawowej kwoty dotacji, a więc dokonano wyrównania należnej placówkom kwoty dotacji za okres styczeń – październik 2017 r. Na dzień dzisiejszy wydatkowano na ten cel 100% kwoty

przewidzianej w budżecie na 2017 rok, a ostatnia rata wypłaty dotacji przypada na 15 grudnia br.

Warto zaznaczyć, iż budżet na etapie konstruowania był niedoszacowany, gdyż nie można było przewidzieć w 100% wysokości dotacji rocznej dla tych placówek. Faktyczną wysokość dotacji można określić na podstawie przedkładanej przez dyrektorów przedszkoli comiesięcznej informacji o ilości wychowanków, których liczba wzrasta co miesiąc.

Szczegóły wprowadzenia środków i zaistniałe zmiany obrazuje Tabela nr 1 i Tabela nr 2:

Tabela nr 1.

Zwiększenie planu	14.513,00 zł	
w tym: (środki do wprowadzenia na nieplanowane dochody z przeznaczeniem ich na wydatki)	14.513,31 zł	Kwota z not wystawionych w dniu 08.12.2017 r.

Tabela nr 2.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
DOCHODY						
801	80104	0830	182.012,00	-----	14.513,00	196.525,00
WYDATKI						
801	80104	2540	745.241,00	-----	14.513,00	759.754,00
-----			927.253,00	-----	29.026,00	956.279,00

Przedszkole JAŚ I MAŁGOSIA (+) 8.000,00 zł,
Przedszkole AKADEMIA MALUCHA (+) 6.513,00 zł.

Kolejną zmianę proponuję na wniosek Dyrektorki Przedszkola Samorządowego nr 2, która wnosi o zwiększenie planu dochodów jednostki o kwotę 10.000,00 zł z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia. Środki pochodzą z wykonania nadwyżki planu. Jednocześnie proponuję przeznaczyć ponadplanowe dochody na zwiększenie planu wydatków na zakup artykułów spożywczych niezbędnych do sporządzania posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola.

W związku ze zmianami dochodów opisanymi powyżej planowane wydatki wzrosną również o kwotę 24.513,00 zł, co spowoduje, że ostateczna

wielkość do zrealizowania w 2017 roku będzie stanowiła kwotę 53.359.633,19 zł.

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

Ponadto, w ramach kompetencji przysługujących organowi stanowiącemu wnioskując o dokonanie przesunięć między paragrafami w planie wydatków związanych z dotacjami oraz między działami klasyfikacji budżetowej.

W pierwszym przypadku zwracam się z prośbą o:

- przeniesienie środków z działu 801 80103 §4330 do działu 801 80104 §2540 w kwocie **471,00 zł** oraz do działu 801 80106 §2540 w kwocie **13.529,00 zł**,
- przeniesienie środków z działu 801 80106 §4330 do działu 801 80106 §2540 w kwocie **1.000,00 zł**,
- przeniesienie środków z działu 801 80110 §2540 do działu 801 80106 §2540 w kwocie **3.000,00 zł**.

Po 1 w budżecie Gminy na 2017 rok w dziale 801 80104 §2540 zaplanowano środki w wysokości 745.241,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla niepublicznych przedszkoli zlokalizowanych w Ciechocinku, tj. JAŚ I MAŁGOSIA, ul. Widok 30 oraz AKADEMIA MALUCHA, ul. Polna 8. Podstawą udzielenia i rozliczania dotacji były przepisy ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz zapisy uchwały Rady Miejskiej Ciechocinka nr XXVIII/156/16 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. Uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego pod poz. 346. Przedszkola spełniły wszystkie przesłanki, aby otrzymać opisywaną dotację, tj. we wrześniu 2016 r. złożono wnioski o udzielenie dotacji na 2017 rok. Na dzień dzisiejszy z omawianego paragrafu wydatkowano kwotę 681.777,20 zł (obejmuje okres od stycznia do listopada 2017 r.). Wobec powyższego pozostała kwota będzie niewystarczająca na pokrycie tych samych kosztów w grudniu 2017 r. dla Przedszkola AKADEMIA MALUCHA - brakuje 471,00 zł. Wobec powyższego istotne jest zwiększenie środków w omawianym paragrafie.

Po 2 w budżecie Gminy na 2017 rok w dziale 801 80106 §2540 zaplanowano środki w wysokości 166.198,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na 2017 rok dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Niebieski Balonik”. Podstawą udzielenia i rozliczania dotacji były przepisy jak w pkt. 1. Punkt przedszkolny spełnił wszystkie przesłanki, aby otrzymać opisywaną dotację, tj. we wrześniu 2016 r. złożono wniosek o udzielenie dotacji na 2017 rok.

Na dzień dzisiejszy z omawianego paragrafu wydatkowano kwotę 155.579,45 zł (obejmuje okres od stycznia do listopada 2017 r.). Wobec powyższego kwota 10.618,55 zł będzie niewystarczająca na pokrycie tych kosztów w grudniu 2017 r., gdyż według wstępnych wyliczeń wynika, iż punkt powinien otrzymać kwotę ok. 26.984,00 zł, zatem brakująca kwota to ok. 16.366,00 zł.

Jednocześnie należy zaznaczyć, iż na podstawie przedkładanej z punktu przedszkolnego miesięcznej informacji o wychowankach (dzieci niepełnosprawne – zdiagnozowany autyzm) można stwierdzić, iż co miesiąc ich liczba wzrasta, tak więc nie można przewidzieć w 100% wysokości dotacji rocznej dla tej placówki. Wobec powyższego istotne jest zwiększenie środków w omawianym paragrafie.

Zaistniałe zmiany obrazuje Tabela nr 1:

Tabela nr 1.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
WYDATKI						
801	80103	4330	15.000,00	14.000,00	-----	1.000,00
801	80106	4330	2.700,00	1.000,00	-----	1.700,00
801	80110	2540	228.000,00	3.000,00	-----	225.000,00
801	80104	2540	759.754,00	-----	471,00	760.225,00
801	80106	2540	166.198,00	-----	17.529,00	183.727,00
-----			x	18.000,00	18.000,00	x

Druga zmiana dotyczy przeniesienia środków z działu 710 rozdziału 71004 § 4300 z zadania: opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego miasta do działu 900 rozdziału 90002 § 4300 na zadanie: świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek.

W związku ze zwiększoną ilością produkowanych przez mieszkańców odpadów komunalnych oraz znacząco wyższą ceną jednostkową za odbiór i zagospodarowanie jednej tony odpadów ulegających biodegradacji zgodnie z ofertą cenową w postępowaniu przetargowym na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek proszę o dokonanie przesunięcia między działami 710 a 900 kwoty 52.000,00 zł. Wnioskowana kwota niezbędna jest do opłacenia w całości faktury nr D/1624/17/01247 na kwotę 116.861,94 zł zgodnie z umową znak GT/181/UR/17 z dnia 26.06.2017 r.

Zgodnie z § 8 umowy na „Świadczenie usług odbioru zagospodarowania odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek” z dnia 26.06.2017 r. znak GT/181/UR/17 strony postanawiają, iż określona przez Wykonawcę w

Załączniku nr 2 tej umowy wartość wynagrodzenia ofertowego za wykonanie całości przedmiotu Umowy została określona jako iloczyn szacunkowej ilości odpadów komunalnych wskazanych przez Zamawiającego w Załączniku nr 2 oraz wskazanych przez Wykonawcę cen jednostkowych. Strony oświadczają, iż świadome są tego, iż rzeczywiste ilości odebranych i zagospodarowanych odpadów mogą różnić się od szacunkowej ilości odpadów komunalnych. W związku z powyższym Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie za faktycznie odebrane odpady.

Zgodnie z planem wydatków budżetowych na rok 2017 w budżecie w dziale 900 rozdziale 90002 paragraf 4300 zaplanowano kwotę 1.300.646,85 zł. Wydatki w na ten cel w roku 2017 wyniosły 1.352.542,31 zł. Na wzrost wysokość wydatków miała wpływ zwiększona w roku 2017 ilość odebranych odpadów oraz wyższe stawki za 1 tonę nieczystości, które poznaliśmy po zakończeniu przetargów na wyłonienie firmy odbierającej odpady w roku 2017.

Na realizację powyższego zadania w bieżącym roku podpisano następujące umowy:

- nr GT/1/UR/17 na świadczenie usług odbioru zagospodarowania odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek w okresie od 1.01.2017r. do 30.06.2017 na kwotę 532.396,80 zł,
- nr GT/181/UR/17 na świadczenie usług odbioru zagospodarowania odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek w okresie od 1.07.2017r. do 31.12.2017 na kwotę 646.120,80 zł,
- nr GT/9/UR/2017 na prowadzenie punktu zbiórki odpadów komunalnych w okresie od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 na kwotę 32.400,00 zł,
- nr GT/180/UR/2017 na prowadzenie punktu zbiórki odpadów komunalnych w okresie od 1.07.2017 r. do 31.12.2017 na kwotę 32.400,00 zł.

Z powyższych umów wynika, że znaczący wpływ na wzrost wydatków miała wyższa cena jednostkowa za odbiór i zagospodarowanie jednej tony odpadów ulegających biodegradacji wynosząca 194,40 zł brutto w II półroczu 2017 roku. Dla porównania cena w I półroczu 2017 roku za 1 tonę odpadów ulegających biodegradacji wynosiła 108,00 zł brutto.

Wnioskowana kwota przeniesiona będzie z działu 710 rozdziału 71004 § 4300 z zadania: opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego miasta. Miejskowe plany zagospodarowania przestrzennego są w trakcie procedury i będą uchwalane w przyszłym roku, a co za tym idzie płatność również będzie dokonywana w przyszłym roku. Zgodnie z planem wydatków budżetowych na rok 2017 w budżecie na ten cel zaplanowano kwotę 100.000,00 zł.

Ustawowa delegacja dokonywania zmian budżetu ma na celu wyeliminowanie wszelkich zagrożeń, które mogłyby wpłynąć na niewykonanie budżetu lub niewłaściwe jego wykonanie.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 5 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.

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