

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 12 pkt.4) uchwały nr XLII/234/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2018 rok dokonuję **zmiany budżetu** miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2018 rok związanej ze zmianami kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone gminie, jak również **zmian w budżecie** polegających na przeniesieniu planu wydatków między paragrafami w ramach jednego działu oraz rozwiązaniu rezerwy budżetowej na nieprzewidziane wydatki.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można przewidzieć na etapie uchwalania budżetu. W trakcie roku budżetowego kwoty dotacji celowych z budżetu państwa wielokrotnie ulegają zmianom. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa i zadań w niej zapisanych.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej, budżet miasta na 2018 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 378.501,40 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 45.224.346,17 zł.

Wzrost planowanych dochodów nastąpił wskutek otrzymania zawiadomień w sprawie dotacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2018 roku 308.250,00 zł,
z tego:
 - a) Przedszkole Samorządowe nr 1 137.000,00 zł,
 - b) Przedszkole Samorządowe nr 2 171.250,00 zł,(pismo nr WFB.I.3120.3.17.2018 z dnia 27.04.2018 r.),
- zabezpieczenie kosztów realizacji Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30.05.2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061) 11.360,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.27.2018 z dnia 15.06.2018 r.),
- realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica” – Szkoła Podstawowa nr 1 14.000,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.30.2018 z dnia 25.06.2018 r.),
- dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014-2020” 43.900,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.30.2018 z dnia 25.06.2018 r.).

Ponadto, wzrost dochodów nastąpił także z tytułu uzyskania środków finansowych przekazywanych przez inne jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień w celu realizacji świadczeń z funduszu socjalnego dla nauczycieli emerytów i rencistów zamieszkałych na terenie miasta Ciechocinka, a odchodzących na emeryturę z innych niż ciechocińskie placówek oświatowych 909,00 zł,
w tym:

a) Szkoła Podstawowa nr 3 - Gmina Dobrzyń n/Wisłą

909,00 zł.

Program rządowy „Dobry Start”

„Dobry Start” to 300 zł wsparcia wypłacanego raz w roku wszystkim uczniom na podstawie uchwały nr 80 Rady Ministrów z dnia 30.05.2018 r. w sprawie ustanowienia rządowego programu dobry start (M.P. z 2018 r. poz. 514). To inwestycja w edukację polskich dzieci. Program „Dobry Start” jest kolejnym komponentem kompleksowej polityki rodzinnej rządu. To 300 złotych jednorazowego wsparcia dla wszystkich uczniów rozpoczynających rok szkolny. Co ważne, rodziny otrzymają świadczenie bez względu na dochód. Program obejmuje dzieci wychowujące się zarówno w rodzinach, jak i te przebywające w pieczy zastępczej. Świadczenie dobry start przysługuje raz w roku na rozpoczynające rok szkolny dzieci do ukończenia przez nie 20. roku życia. Dzieci niepełnosprawne uczące się w szkole otrzymają je do ukończenia przez nie 24. roku życia. Wnioski można składać już od 1 lipca.

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje celowe zostają uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez dysponenta lub następuje obniżenie wydatków zgodnie z decyzją dysponenta środków.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 378.501,40 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 53.456.104,82 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 12 pkt. 4) uchwały nr XLII/243/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2018 rok dokonuję **zmiany w budżecie** na 2018 rok poprzez przesunięcie środków finansowych między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

W ramach środków zaplanowanych na prowadzenie parkingów miejskich dokonuję przesunięcia planu między paragrafami polegającego na zmniejszeniu § 417 – Wynagrodzenia bezosobowe i utworzeniu § 4300 – Zakup usług pozostałych. W ramach tego paragrafu będą realizowane wydatki na wynajem i obsługę szaletu TOI-TOI, wywóz nieczystości oraz wykonanie tablicy informacyjnej z cennikiem na parkingu przy ul. Wołoszewskiej.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy miast

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w następującym układzie:

- zwiększenie w § 4300 + 60 000,00 zł.,
- zmniejszenie w § 4210 - 60 000,00 zł.

Konieczność przesunięcia środków pomiędzy ww. paragrafami wynika ze zmiany klasyfikacji budżetowej w zakresie zakupu programów komputerowych i licencji, oraz przeglądów okresowych urządzeń klimatyzacyjnych, które w budżecie na rok 2018 zaplanowano w

paragrafie 4210. Ponadto, analiza wydatków na usługi pocztowe wskazuje, że wzrost planu na 2018 rok o 10 p.p. w stosunku do analogicznego okresu roku 2017 może okazać się niewystarczający, stąd zmiana ta zawiera także zwiększenie wydatków na ten cel.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80104 – Przedszkola

Przedszkole Samorządowe nr 1 „Bajka” zwraca się z prośbą o dokonanie przesunięć środków finansowych w planie budżetu na 2018 r. w kwocie 8 500,00 zł. Dyrektorka placówki wnioskuje o utworzenie nowego paragrafu 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii. Spowodowane jest to wydaniem decyzji PZ.5580.8.7.18 z dnia 04.06.2018 r. przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kuj. nakazującej dostosowanie budynku wzniesionego ponad 50 lat temu do wymagań stawianych przez obowiązujące przepisy przeciwpożarowe. W przedszkolu, w wyniku czynności kontrolno - rozpoznawczych prowadzonych w dniach 14.03.2018 do 16.03.2018 r. stwierdzono nieprawidłowości dotyczące warunków ewakuacji spowodowane przekroczeniem długości dojść ewakuacyjnych, niezabudowaną klatką schodową wyposażoną w urządzenie zapobiegające zadymieniu, zwężeniem spocznika szczytowej klatki schodowej, brakiem wewnętrznej sieci hydrantowej, brakiem awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego na drogach ewakuacyjnych, niedostosowaniem pomieszczenia kotłowni gazowej do warunków technicznych. Dostosowanie obiektu do wymagań ochrony przeciwpożarowej zmusza do podjęcia działań technicznych i zastosowanie się do przepisów §2 ust.1 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakimi powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. , poz. 1422 ze zm.) . Możliwość zastosowania rozwiązań zamiennych (zastępczych) zgodnie z §2 ust. 2 powołanego wyżej rozporządzenia wymaga opracowania ekspertyzy technicznej stanu zabezpieczenia przeciwpożarowego budynku przedszkola w oparciu o aktualną inwentaryzację architektoniczną obiektu. W związku z tym, iż placówka nie posiada inwentaryzacji, zostało zlecone jej wykonanie. Opracowana ekspertyza pozwoli na określenie niezbędnych propozycji rozwiązań technicznych i organizacyjnych, których zrealizowanie zapewni akceptowany poziom bezpieczeństwa pożarowego w obiekcie.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

W budżecie na 2018 rok w §4309 zaplanowano środki w wysokości 140,00 zł z przeznaczeniem na zwrot kosztów trwałości projektu pn.: *„Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”*. Założeniem projektu było dostarczenie i zamontowanie tablic interaktywnych dla klas IV-VI Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku, jak również funkcjonowanie Kujawsko – Pomorskiej Platformy. Platforma ta umożliwi nauczycielom, uczniom i rodzicom korzystanie z interaktywnych zasobów multimedialnych i zapewnia doskonałe narzędzie do pracy w szkole oferując treści edukacyjne do wykorzystania na tablicach interaktywnych.

Zgodnie z zapisami umowy nr SI-II.433.UE.45.2013 z dnia 25.04.2013 r. obligatoryjnym warunkiem do funkcjonowania opisanej wyżej Platformy (KPPE) jest zapewnienie infrastruktury serwerowej ze stałym dostępem do Internetu. Z tego też względu konieczne jest utrzymanie projektu oraz zapewnienie trwałości wdrożonych systemów. Z tego tytułu Gmina

Miejska Ciechocinek – jako partner, jest zobligowana do ponoszenia kosztów związanych z trwałością projektu.

Na dzień dzisiejszy wiadomym jest, iż kwota zabezpieczona w budżecie będzie niewystarczająca, gdyż zgodnie z pismem WCF.1333.2.2018 konieczna jest aktualizacja omawianej platformy, a to wiąże się z dodatkowymi kosztami dla Lidera i partnerów projektu. Jak wskazuje w piśmie koordynator ds. e-projektów Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, „w dniu 17 maja 2016 roku w życie weszło Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE1.95/46/WE1 - Ogólne Rozporządzenie o Ochronie Danych. Dokument zacznie obowiązywać w Polskim porządku prawnym od 25 maja 2018 roku. Wprowadzone przepisy nakładają na podmioty przetwarzające dane osobowe nowe obowiązki, których niespełnienie pociąga za sobą poważne konsekwencje prawne i finansowe. Stąd wynika również konieczność aktualizacji Kujawsko-Pomorskiej Platformy Edukacyjnej (KPPE) do wchodzących w życie od 25 maja 2018 roku przepisów w zakresie ochrony danych osobowych”.

Niniejszej aktualizacji dokona firma Nowa Era sp. z o.o., a całkowity koszt realizacji usługi ma wynieść 139.113,00 zł (koszt ten został podzielony proporcjonalnie na Lidera i partnerów - na Gminę Miejską Ciechocinek przypadł udział w wysokości 260,15 zł). Wobec powyższego dokonanie przeniesienia uważam za zasadne i celowe.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

W budżecie na 2018 rok zaplanowano środki w kwocie 8.000,00 zł na organizację imprezy MOTOSERCE. Powyższe środki zostały zaplanowane na § 4210 – 1.750,00 zł i na § 4170 - 6.250,00 zł. W trakcie opracowywania harmonogramu wydatków okazało się, że proporcja planu między paragrafami powinna być zmieniona. Wobec powyższego dokonuję przesunięcia środków z §4210 w wysokości 1.521,00 zł oraz z §4170 w wysokości 1.854,00 zł na § 4300. Środki te zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów wysyłki materiałów promocyjnych, nagłośnienia i obsługi muzycznej Finału Akcji MOTOSERCE.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90004 – Utrzymanie zielenie w miastach

Referat Gospodarki Terenami i ochrony Środowiska zwraca się z prośbą o przeniesienie środków w wysokości 2.000,00 zł pozostałych ze zwalczania szkodników szrotówka kasztanowcowiaczka zaplanowanych w paragrafie 4300 na paragraf 417 – Wynagrodzenia bezosobowe. Powyższe konieczne jest w celu pokrycia kosztów umowy o dzieło dotyczącej wykonania badań i opracowania opinii dendrologicznej drzew w parkach Sosnowym i Zdrojowym.

Kolejny wniosek w tym rozdziale dotyczy również przeniesienia planu wydatków z § 4300 – Zakup usług pozostałych na § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe na kwotę 1.319,00 zł. Dotyczy on zapewnienia środków na płatność za wymianę baterii i synchronizację zegara trójstronnego samonastawnego drogą radiową. Zegar usytuowany jest w obszarze ulic Armii Krajowej i Zdrojowa. Powyższa kwota została zaplanowana jako wykonanie usługi, jednakże umowa została podpisana z osobą fizyczną - umowa zlecenia.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

W planie finansowym w § 4270 – Zakup usług remontowych przewidziano kwotę 30.000,00 zł. W związku z nieprzewidzianą awarią systemu centralnego w Muszli Koncertowej oraz zaplanowanych na 2018 rok remontów okazało się, że zapewnione środki są niewystarczające. W związku z tym, dokonuję przesunięcia kwoty 2.000,00 zł z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych i zapewniam finansowanie na paragrafie remontowym.

Rozwiązanie rezerwy budżetowej

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dz. U. z 2017 r. poz. 2077) dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na łączną kwotę 6.197,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu. Wymieniona kwota dotyczy opracowania dokumentacji oraz zakupu i montażu trzech masztów flagowych. Dla podniesienia rangi uroczystości narodowych organizowanych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek, tj. przy pomniku Romualda Traugutta oraz na skwerze Ekscentryków dokonano montażu trzech masztów flagowych. Na zakup masztów wydano kwotę 4.118,00 zł. Ponadto, dokonano zakupu flag narodowych oraz miejskich wraz z drzewcami do uchwytych zamontowanych na lampach oświetleniowych ulicy Zdrojowej za kwotę 2.078,70 zł. Oba zadania mieszczą się w zakresie działań działu Gospodarki komunalnej. Ponieważ wnioski w tej sprawie wpłynęły w trakcie realizacji budżetu, aby je zrealizować koniecznym stało się rozwiązanie rezerwy budżetowej

Po dokonaniu tej operacji w rezerwie budżetowej pozostanie kwota 340.203,00 zł, z tego kwota 135.232,00 zł dotyczy realizacji zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 6.197,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 340.203,00 zł, z czego kwota 135.232,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań jednostki samorządu terytorialnego z zakresu zarządzania kryzysowego, na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 209), który mówi że, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Nowe zadanie w ramach paragrafu

W związku z oszczędnością środków przeznaczonych na zwalczanie meszek a zaplanowanych w § 4300 – Zakup usług pozostałych przeznaczam je na nowe zadanie dotyczące dzierżawy szaleatów typu TOI-TOI, które mają być usytuowane przy ul. Kościuszki oraz w obszarze zegara kwiatowego w okresie do 31 .08.2018 roku. Koszty z tym związane to kwota 2.500,00 zł.

Zmiana przedmiotu zakupu

Dyrektorka Przedszkola Samorządowego nr 2 zwróciła się z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę zakupu środka trwałego. Zaplanowano na ten rok budżetowy zakup kuchni gazowej, natomiast wynikła awaria szafy chłodniczej, która była wielokrotnie naprawiana. Po konsultacji z fachowcem, który naprawiał tę szafę uznano, iż nie nadaje się ona do naprawy i dalszego użytkowania. Szafa chłodnicza w placówce jest niezbędna do prawidłowego

przechowywania żywności. W budżecie zaplanowano zakup kuchni gazowej za kwotę 7.500,00 zł, natomiast szafa chłodnicza to koszt 6.205,35 zł. Ponieważ, wniosek jest uzasadniony podjąłem decyzję o jego pozytywnym rozpatrzeniu.

Ze względu na dokonanie zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków, ulegają zmianie także załączniki nr 3a, 3b i 5 do uchwały budżetowej na 2018 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem oraz doprowadzenie do zgodności planu budżetu z planami dysponenta środków finansowych, które wpływają do budżetu ze źródeł zewnętrznych, jak również są niezbędne do realizacji bieżących zadań własnych Gminy.

W świetle powyższego uzasadnienia oraz w celu zapewnienia prawidłowej realizacji budżetu uważam, że dokonanie przedstawionych zmian jest zasadne.