

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 zlecone i zadania własne gminy, jak również **zmian w budżecie** polegających na przeniesieniu planu wydatków w ramach jednego działu oraz rozwiązaniu rezerwy budżetowej na nieprzewidziane wydatki.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można było 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 431.134,47 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 47.321.311,79 zł.

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

- zakup przez gminy urządzeń służących do obsługi środka identyfikacji elektronicznej wydawanego przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych w publicznym systemie identyfikacji elektronicznej przyłączonym do węzła krajowego 2.008,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.51.2018 z dnia 27.09.2018 r.),
- dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508) 279,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.48.2018 z dnia 13.09.2018 r.),
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej 56.909,00 zł,
(Dz. U. z 2018 r. poz. 1508)
(pismo nr WFB.I.3120.3.40.2018 z dnia 30.07.2018 r.),
- wypłacenie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na wypłatę jednorazowego świadczenia w wysokości 4.000,00 zł wraz z kosztami obsługi, zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz. U. z 2016 z. poz. 1860) 308.758,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.49.2018 z dnia 18.09.2018 r.),
- wypłatę świadczeń w ramach 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) 62.850,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.47.2018 z dnia 07.09.2018 r. – 15.110,00 zł,

pismo nr WFB.I.3120.3.48.2018 z dnia 13.09.2018 r. – 16.120,00 zł,
pismo nr WFB.I.3120.3.49.2018 z dnia 18.09.2018 r. – 12.400,00 zł,
pismo nr WFB.I.3120.3.50.2018 z dnia 24.09.2018 r. – 13.950,00 zł,
pismo nr WFB.I.3120.3.51.2018 z dnia 27.09.2018 r. – 5.270,00 zł).

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 330,47 zł,

w tym:

a) Szkoła Podstawowa nr 3 - Gmina Dobrzyń n/Wisłą 330,47 zł.

Program rządowy „Dobry Start”

„Dobry Start” to 300,00 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 300,00 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 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 431.134,47 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 55.553.070,44 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 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2018 środków finansowych w dziale 700 rozdziale 70005 § 4520 dokonuję przesunięcia środków finansowych z § 4610 do § 4520 w wysokości 50,00 zł. Na rok 2018 w § 4520 przewidziano

środki finansowe na uregulowanie należności za dzierżawę terenu przy ul. Wołoszewskiej od PKP S.A. w wysokości 3.000,00 zł. Jednakże w związku z podwyższeniem czynszu dzierżawy o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany przez Prezesa GUS środki zabezpieczone na ten cel okazały się niewystarczające.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin,..... wyboryburmistrzów...

Po dokładnym przeanalizowaniu kalkulacji wydatków na wybory samorządowe dokonuję zmiany między paragrafami. Dotację otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku w wysokości 36.833,00 zł planuje się w następujących paragrafach:

§ 4110	§ 4120	§ 4170	§ 4210	§ 4300	§ 4410
682,95	97,87	17.353,93	8.997,67	9.500,00	200,58

Zmiana w stosunku do zarządzenia nr 104/18 z dnia 20 sierpnia 2018 roku polega na:

- zmniejszenie w § 4110 - 1.141,80 zł,
- zmniejszenie w § 4120 - 162,20 zł,
- zmniejszenie w § 4170 - 4.945,25 zł,
- zwiększenie w § 4210 + 4.302,17 zł,
- zmniejszenie w § 4300 - 940,50 zł,
- zwiększenie w § 4410 + 200,58 zł.

W celu zrealizowania zadania zleconego gminie w sposób prawidłowy i wykorzystania środków zgodnie z kalkulacją przesunięcia w tym rozdziale są uzasadnione.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

W tej pozycji budżetu dokonuję dwóch zmian. Pierwsza z nich dotyczy środków zaplanowanych na prowadzenie gimnastyki rehabilitacyjnej dla Amazonek. Zaplanowano na ten cel w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe kwotę 5.000,00 zł. Ponieważ zadanie to wykonuje osoba, która nie jest nigdzie zatrudniona, istnieje konieczność naliczenia od jej wynagrodzenia składek na ubezpieczenie społeczne. Stąd z § 4170 wyodrębnia się § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne i planuje się na nim kwotę 358,00 zł. Kolejna zmiana dotyczy środków zaplanowanych na organizację imprezy MOTOSERCE. Z uwagi na to, że faktura za materiały promocyjne dot. imprezy MOTOSERCE opiewała na kwotę 229,27 zł, a w budżecie zaplanowano środki w kwocie 229,00 zł dokonuję przesunięcia środków z §4300 na §4210 w wysokości 0,27 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w dziale 921, rozdział 92195 pomiędzy paragrafami 4300 „Zakup usług pozostałych” – zmniejszenie, a 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” – zwiększenie na kwotę 25.000,00 zł. Na etapie tworzenia budżetu na rok 2018 niemożliwe było oszacowanie, które imprezy będą finansowane jako wynagrodzenia bezosobowe, a które w formie usługi. W związku z koniecznością sfinansowania organizacji

widowiska plenerowego – rekonstrukcja historyczna pt. „Polska niepodległa” w formie zlecenia dokonują przedmiotowego przesunięcia.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Na wniosek Dyrektora placówki dokonuję zmiany planu wydatków między paragrafami na łączną kwotę 35.000,00 zł. W paragrafie 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia proponuję zwiększenie środków w budżecie w wysokości 10.000,00 zł na zakup środków czystości, materiałów biurowych, nagród na turnieje, materiałów do wykonania prac remontowych na obiektach we własnym zakresie. W paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych proponuję zwiększenie środków w budżecie w wysokości 25.000,00 zł na bieżąca działalność jednostki – transport dzieci, opłaty za wywóz nieczystości, monitoring obiektu, opłaty sędziowskie. Wysoka realizacja planu w tych paragrafach wiąże się z przesunięciem środków między paragrafami w trakcie roku budżetowego w celu zapłacenia podatku należnego Gminie. Na etapie planowania budżetu jednostka nie posiadała takich informacji. Braki w planie w ww. paragrafach można pokryć z oszczędności powstałych na innych paragrafach. Po dokonaniu analizy budżetu w §§ 4170 i 4270 powstaną oszczędności odpowiednia 25.000,00 zł i 10.000,00 zł. Dla prawidłowego funkcjonowania instytucji przesunięcia w planie są koniecznością.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

W tym rozdziale dokonuję dwóch zmian na łączną kwotę 1.680,00 zł. Pierwsza z nich dotyczy środków zaplanowanych na mecz bokserski w wysokości 5.000,00 zł. W planie wydatków na tą imprezę nie zaplanowano wydatków na wynagrodzenia dla osób będących sędziami. Osoby te nie prowadzą działalności gospodarczej i nie mogą wystawić rachunku za wykonaną usługę. Stąd z § 4300 – Zakup usług pozostałych wyodrębniam § 4170 – Wynagrodzenia osobowe i w ten sposób zapewniam wynagrodzenia dla sędziów zatrudnionych podczas turnieju bokserskiego. Kolejna zmiana dotyczy wydatków zaplanowanych na imprezę integracyjną „Bieg Solny 2018”. W planie budżetowym na rok 2018 na realizację zadania pt. „Minimaraton Integracyjny Bieg Solny” przewidziano kwotę 11.500,00 zł., z czego wydatki na ten cel zostały w większości zaplanowane z paragrafu 4300 „Zakup usług pozostałych”. Natomiast na potrzeby występu zespołu „IndiviDuo” niezbędne jest zaplanowanie środków na paragrafie 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”. Wobec tego dokonuję przesunięcia środków finansowych pomiędzy paragrafami na kwotę 1.000,00 zł polegająca na: zmniejszeniu planu w paragrafie 4300 „Zakup usług pozostałych” i zwiększeniu planu w paragrafie 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” poprzez zaplanowanie w nim kwoty 1000,00 zł.

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 38.200,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu. Wymieniona kwota dotyczy:

- zapewnienia odpowiedniej wielkości planu na obligatoryjny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w łącznej kwocie 8.200,00 zł. Środki te zwiększone zostaną w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej:
 - 75023 – Urząd Miejski - 2.000,00 zł,

- 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 1.200,00 zł,
- 90095 – Pozostała działalność – roboty publiczne – 5.000,00 zł.

Do końca września pracodawca jest zobowiązany do dokonania 100% odpisu, wobec czego zwiększenie planu stało się koniecznością, bowiem zbyt niski plan uniemożliwiłby wykonanie obowiązku ustawowego,

- zwiększenia planu na opłaty za przedszkola w innych gminach, do których uczęszczają dzieci z Ciechocinka. W budżecie Gminy na 2018 rok w dziale 801 80104 §4330 zaplanowano środki w wysokości 60.000,00 zł z przeznaczeniem na uiszczanie opłat za dzieci, które są mieszkańcami Ciechocinka, lecz uczęszczają do przedszkoli na terenie innych gmin (opłaty na podstawie otrzymanych not). Na dzień dzisiejszy z omawianego paragrafu wydatkowano kwotę 57.624,70 zł (obejmuje ona okres od stycznia do sierpnia 2018 r.). Wobec powyższego kwota 2.375,30 zł będzie niewystarczająca na pokrycie tych samych kosztów za okres wrzesień – grudzień 2018 r., gdyż według wstępnych wyliczeń wynika, iż z gminy miejskiej Aleksandrów Kujawski, gminy wiejskiej Aleksandrów Kujawski oraz gminy Raciążek wpłyną noty za ok. 30.000,00 zł, gdyż wraz z nowym rokiem szkolnym 2018/2019 nasza gmina będzie otrzymywała noty za dodatkowe dzieci (tj. liczba dzieci zwiększy się). Wobec powyższego uzasadnione jest rozwiązanie rezerwy budżetowej, a tym samym zwiększenie środków w dziale 801 rozdz. 80104 §4330 o kwotę 30.000,00 zł.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 38.200,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 302.003,00 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, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Zmiana między zadaniami

W związku z oszczędnością środków przeznaczonych na zwalczanie meszek w dziale 900-90004-4300 dokonuję zwiększenia wydatków związanych z dzierżawą TOI TOI przy ulicy Kościuszki w okresie od 18 września do 31 grudnia 2018 roku. Koszty związane z utrzymaniem zbiornika do końca roku szacuje się na 1100,00 zł brutto. Konieczność zapewnienia tego zadania podejmowane jest w związku z licznie przyjmowanymi do tut. Urzędu zgłoszeniami mieszkańców jak i kuracjuszy.

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


BURMISTRZ
mgr inż. Leszek Dzierżewicz