

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 klasyfikacji budżetowej oraz rozwiązaniu rezerwy budżetowej.

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 79.810,71 zł, a zmaleje o kwotę 9.987,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 49.308.476,96 zł.

Wzrost planowanych dochodów nastąpił wskutek otrzymania zawiadomień w sprawie dotacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku, jak również umowy dotacji z WFOŚiGW we Włocławku z przeznaczeniem na:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę w II terminie płatniczym 2018 roku
(pismo nr WFB.I.3120.3.63.2018 z dnia 24.10.2018 r.) 5.399,71 zł,
- dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku 11.511,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.64.2018 z dnia 25.10.2018 r.),
- dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2018 roku – „Wyprawka szkolna” 445,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.63.2018 z dnia 24.10.2018 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) 1.850,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.64.2018 z dnia 25.10.2018 r.),
- pokrycie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem ponownego głosowania w wyborach

- | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| samorządowych w 2018 roku
(pismo nr DWŁ-804-13/18 z dnia 24.10.2018 r.), | 30.605,00 zł, |
| – wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi
na terenie Gminy Ciechocinek
(umowa dotacji nr DG18039/OA-nem z dnia 24.09.2018 r.). | 30.000,00 zł, |

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 22 października 2018 roku nr WFB.I.3120.3.61.2018 zmniejszył plan dotacji celowej na 2018 rok o kwotę 9.987,00 zł przeznaczonej na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych w związku z rozliczeniem dotacji dokonany na podstawie ilości spraw z zakresu spraw obywatelskich wykonanych do końca sierpnia 2018 roku.

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 79.910,71 zł, a zmaleją o kwotę 9.987,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 57.540.235,61 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 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Na podstawie art. 43 ust. 1 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1056 ze zm.) raz na 10 lat, Gmina posiada obowiązek przedłożenia Ministrowi Zdrowia operatu uzdrowiskowego. Wykonawcę aktualizacji operatu uzdrowiskowego wybrano zgodnie z procedurą przewidzianą w Regulaminie stanowiącym załącznik do Zarządzenia Burmistrza Ciechocinka nr 189/15 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miejskim w Ciechocinku oraz jednostek organizacyjnych gminy Ciechocinek. W dniu 15 października 2018 roku podpisano umowę z Katarzyną Podlaską-Krzywiec jako osobą fizyczną nie prowadzącą działalności gospodarczej na przygotowanie tego opracowania. Koszt opracowania wynosi 18.500,00 zł.

Wobec powyższego dokonuję przeniesienia środków finansowych w wysokości 18.500,00 zł między paragrafami pomniejszając plan w § 4300 i zwiększając plan w § 4170.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75022 – Rady gmin

W tym rozdziale dokonuję przesunięcia kwoty 3.762,00 zł z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych do paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Przesunięcia

dotyczą zakupu podstawy (465,00 zł) oraz gabloty (1.300,00 zł) na które środki planowane były w § 4300, a winny być planowane w § 4210. Druga pozycja dotyczy kwoty 1.997,00 zł, która pozostała w § 4300 ze środków przeznaczonych na wykonanie insygniów Gminy. Środki te przesuwam do § 4210 i przeznaczam na zakup urządzeń do nagrywania i transmisji posiedzeń sesji oraz elektronicznego systemu głosowania.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdziały 80101 – Szkoły Podstawowe, 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli oraz 81048 – Stołówki szkolne – Szkoła Podstawowa nr 3

Od 1 listopada 2018 roku szkoła planuje zatrudnić na umowę zlecenie Inspektora Danych Osobowych - IOD, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2018 r. poz.1000). W związku z powyższym wprowadzam w rozdziale 80101- Szkoły podstawowe § 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe, aby zapewnić wynagrodzenie za dwa miesiące dla inspektora w wysokości 1.200,00 zł. Dla zapewnienia planu tego zadania dokonuję przesunięcia środków finansowych z § 4040 - Dodatkowe wynagrodzenia osobowe, gdyż środki planowane w tym paragrafie nie będą w całości wykorzystane.

W rozdziale 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli dokonuję pomniejszenia planu w § 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 1.000,00 zł, gdzie środki nie zostaną w pełni wykorzystane, a dokonuję zwiększenia planu w § 4700 - Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służy cywilnej, na realizację szkoleń wspomaganie szkół oraz kursy kwalifikacyjne dla nauczycieli, które na etapie konstruowania budżetu trudno przewidzieć.

W rozdziale 80148 - Stołówki szkolne dokonuję przesunięć między paragrafami poprzez zmniejszenie § 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (250,00 zł), § 4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne (150,00 zł), § 4300 - Zakup usług pozostałych (1800,00 zł), w których przewiduje się, że planowane środki nie zostaną w pełni wykorzystane. Natomiast dokonuję zwiększenia o kwotę 2200,00 zł § 421 0- Zakup materiałów i wyposażenia. Środki te zostaną przeznaczone na doposażenie stołówki szkolnej w sprzęt kuchenny. W chwili obecnej konieczny jest zakup patelni uchylnej - koszt urządzenia to 3.200,00zł (oferta). Patelnie, które posiada szkoła są już zużyte i nie nadają się do eksploatacji.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W budżecie na 2018 rok zaplanowano środki finansowe na malowanie pomieszczenia gospodarczego kierowców dowożących dzieci do placówek oświatowych, jak również zakup szafek metalowych BHP oraz zakup i wymianę drzwi wejściowych. Po ustaleniach, których dokonał pracownik merytoryczny wraz z inspektorem nadzoru, niezbędne będzie również wykonanie prac dodatkowych, w tym naprawę i wymianę gniazda elektrycznego.

Wstępnie planowano, iż malowanie pomieszczenia zleci się firmie zewnętrznej, zaś zakupu drzwi oraz szafek BHP dokona się we własnym zakresie. Ostatecznie podjęto decyzję, iż z uwagi na niski koszt zadania, nie będzie ono dzielone – wszystko zleci się firmie zewnętrznej wg wskazań pracownika merytorycznego. Wobec powyższych zapisów, aby dokonać zlecenia tej usługi dokonuję przeniesienia środków w wysokości 5.000,00 zł. Szczegółowe zmiany obrazuje poniższa tabela:

Paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
4210	56.500,00	5.000,00	-----	51.500,00
4300	4.800,00	-----	5.000,00	9.800,00
	61.300,00	5.000,00	5.000,00	61.300,00

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

W budżecie na 2018 rok zaplanowano kwotę 8.000,00 zł na nagrody dla członków Środowiskowego Klubu Honorowych Dawców Krwi w Ciechocinku z okazji 40-lecia istnienia klubu. Zarząd ŚK HDK podjął decyzję, że nie będzie przyznawał nagród tylko niektórym członkom, natomiast wszystkim krwiodawcom zakupi pamiątkowe breloczki i kubeczki, zorganizuje uroczystość przy skromnym obiedzie i towarzyszeniu zespołów muzycznych. Stąd, zaistniała konieczność zapewnienia nowego planu obejmującego następujące pozycje:

- poczęstunek w restauracji na ok. 80 osób 4.000,00 zł,
- występy artystów 1.500,00 zł,
- zakup pamiątkowych upominków 2.464,00 zł,
- zakup artykułów dekoracyjnych 36,00 zł.

W celu zorganizowania uroczystości zgodnie z wolą głównych uczestników uważam wniosek organizatorów za zasadny.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92106 – Teatry

Dokonyję przesunięcia środków finansowych w wysokości 150,00 zł z paragrafu 4430 - „Różne opłaty i składki” na paragraf 4360 - „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Na etapie planowania budżetu na rok 2018 nie przewidziano podwyżek cen za zakup usług telekomunikacyjnych.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Dokonyję przesunięcia środków finansowych w wysokości 10.000,00 zł pomiędzy paragrafami 4300 - „Zakup usług pozostałych” a 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia”. Na etapie tworzenia budżetu na rok 2018 niemożliwe było oszacowanie, które wydatki będą realizowane jako należność za wykonanie usług, a jakie jako zakup materiałów. W ramach tej kwoty środki w wysokości 2.000,00 zł zostaną przeznaczone na organizację Ogólnopolskiej Wystawy Gołębi i Drobiu Ozdobnego

Ponadto, w związku z większym udziałem finansowym od planowanego dokonyję przesunięcia kwoty 10.000,00 zł na zadanie „Turniej Tańca Towarzyskiego” z pozycji „Inne”. W 2018 roku planowano zorganizować Turniej Tańca o Puchar Burmistrza Ciechocinka, natomiast oprócz tego zorganizowano imprezy o charakterze krajowym i wojewódzkim: Mistrzostwa Polski, Grand Prix Polski oraz Mistrzostwa Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Impreza ta była relacjonowana na żywo w internecie przez dwa dni (20-21.09.2018 r.).

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 78.003,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu. Wymieniona kwota dotyczy:

Dział 750 – Administracja państwowa

Rozdział 75022 – Rady gmin

Zapewnienia środków finansowych w wysokości 18.003,00 zł na zakup urządzeń do nagrywania i transmisji posiedzeń sesji oraz do elektronicznego systemu głosowania. Całe zadanie dotyczące elektronicznych systemów prowadzenia obrad sesji rady miejskiej zamknie się kwotą ok. 43.000,00 zł. Kwota 24.997,00 zł, która pozostała niewykorzystana z zadania wykonanie insygniów gminy zostaje przeznaczona na to zadanie i wraz z rozwiązaną rezerwą stanowić będzie źródło finansowania obligatoryjnego zadania gminy wynikającego ze zmian w ustawie o samorządzie gminnym.

Rozdział 75023 – Urzędy miast

W paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych zaplanowano prowizję opłaty uzdrowskiej na 2018 rok w kwocie 408.000,00 zł przy planowanym dochodzie tej opłaty w wysokości 4.100.000,00 zł. Dochody z tego tytułu na dzień 30 października 2018 r. wynoszą 3.529.084,75 zł, natomiast wypłata prowizji wynosi 384.060,00 zł (w kwocie tej ujęta jest prowizja za m-c grudzień 2017 r. wypłacona w miesiącu styczniu br. w wysokości 29.933,00 zł oraz wypłacona prowizja w wysokości 22.117,00 zł za lata poprzednie). Po analizie należy stwierdzić, iż środki finansowe w niniejszym paragrafie w wysokości 23.940,00 zł nie wystarczą na zapłatę prowizji za miesiąc listopad i grudzień br. W związku z powyższym dokonanie zwiększenia jest uzasadnione.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 78.003,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 224.000,00 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.

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.