

## 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.

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 51.759,00 zł, a zmaleje o kwotę 119.482,99 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 49.440.616,56 zł.

Wzrost planowanych dochodów obejmuje następujące pozycje planu finansowego:

- dotację na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510) – zadania zlecone 2.307,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.74.2018 z dnia 16.11.2018 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) 3.720,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.74.2018 z dnia 16.11.2018 r.),
- dotację na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195) 15.732,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.71.2018 z dnia 16.11.2018 r.),
- dotację na wypłacanie 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 r. poz. 1860) 30.000,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.71.2018 z dnia 16.11.2018 r.).

Spadek planowanych dochodów nastąpił z tytułu dotacji z budżetu państwa dotyczących planu na:

- na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek dla

opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510) – zadania własne (pismo nr WFB.I.3120.3.80.2018 z dnia 30.11.2018 r.),	1.814,00 zł,
– zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (pismo nr WFB.I.3120.3.80.2018 z dnia 30.11.2018 r.),	90.681,00 zł,
– wypłatę zasiłków stałych (pismo nr WFB.I.3120.3.80.2018 z dnia 30.11.2018 r.),	17.969,00 zł,
– organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018, poz. 1508) (pismo nr WFB.I.3120.3.73.2018 z dnia 16.11.2019 r.),	8.930,00 zł,
– realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2017 r., poz. 1832) (pismo nr WFB.I.3120.3.74.2018 z dnia 16.11.2018 r.).	88,99 zł,

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 51.759,00 zł, a zmaleją o kwotę 119.482,99 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 57.672.375,21 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 801 – Oświata i wychowanie**

##### ***Rozdziały 80101 – Szkoły Podstawowe, 80110 – Gimnazja, 80150, 80152 i 80195***

Na wniosek dyrektorki Szkoły Podstawowej nr 1 dokonuję zmian w planie finansowym jednostki. W związku z przeliczeniem funduszu socjalnego dokonuję przeniesienia środków finansowych między rozdziałami: 80101- Szkoły podstawowe i 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. Od miesiąca września br. zwiększyła się liczba uczniów z orzeczeniami o realizacji zadań związanych ze stosowaniem specjalnych metod nauki i pracy. W związku z tym zwiększyła się również ilość etatów, co ma wpływ na wysokość odpisu funduszu socjalnego.

Po analizie wykorzystanych środków finansowych za 10 miesięcy w Szkole Podstawowej nr 3 wynika, że można już precyzyjnie dokonać przesunięć. W rozdziale 80101 paragrafie 4260 - Zakup energii - wystąpią oszczędności (przyczyniły się do tego sprzyjające warunki atmosferyczne jak na tę porę roku), co umożliwi przeniesienie kwoty 10.000,00 zł na paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia. W ramach wnioskowanej kwoty planuje się zakup następującego sprzętu: kserokopiarki - oferta 4.000,00 zł, 3 drukarek do edukacji wczesnoszkolnej, do gabinetu psychologa i świetlicy szkolnej - koszt 1.500,00 zł, doposażenie sali widowiskowej w sprzęt audiowizualny (laptop, mikrofony zbierające, mikrofony bezprzewodowe) 4.500,00 zł. Zgodnie z opinią elektromechanika naprawa uszkodzonego sprzętu (drukarek, kserokopiarki) przekroczyłaby wartość nowego urządzenia. Sprzęt, w który wzbogaci się szkoła na pewno podwyższy jakość pracy przez co skorzystają uczniowie.

W rozdziale 8010 § 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracownika i w § 4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne - środki finansowe są nie wystarczające w związku ze zwiększeniem wymiaru godzin zajęć lekcyjnych związanych z objęciem nauczaniem indywidualnym ucznia zgodnie z orzeczeniem Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej nr 26 /18/19 z dnia 18.10.2018 roku oraz indywidualne zajęcia dydaktyczno - wyrównawcze, korekcyjno-kompensacyjne, zajęcia socjoterapeutyczne, zajęcia rewalidacyjne (łącznie 36 godzin). Dokonuję przesunięcia brakujących kwot z rozdziału 80110 § 4010 (15.000,00 zł) i z § 4110 (5.000,00zł), gdzie środki finansowe nie zostaną w całości wykorzystane.

Ponadto po przeliczeniu zatrudnienia pracowników na koniec roku należy dokonać korekty w naliczeniu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalny w §§ 4440. Dokonuję zmniejszenia odpisu w rozdziale 80110, gdzie od września 2018 roku zmniejszyło się zatrudnienie, a zwiększenia odpisu w rozdziale 80101 oraz zmniejszenia odpisu w rozdziale 80152 i zwiększenia rozdziale 80195 § 4440.

Po przeanalizowaniu wniosków dyrektorów placówek uznałem je za zasadne.

## **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

### ***Rozdział 80195 – Pozostała działalność***

W tym rozdziale dokonuję dwóch przesunięć.

Pierwsze z nich dotyczy prowadzenia gimnastyki rehabilitacyjnej dla Amazonek. Koniecznością jest zapewnienie środków na opłacenie składki na ubezpieczenie społeczne. Stąd, przesunięcie kwoty 150,00 zł między paragrafami poprzez zmniejszenie planu w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe a zwiększenie w § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne. Drugie przesunięcie dotyczy dofinansowania uroczystości związanych z obchodami 40-lecia istnienia Ciechocińskiego Klubu Honorowych Dawców Krwi. W tej materii dokonuję zmniejszenia planu w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe, a zwiększenia w § 4300 – Zakup usług pozostałych. Środki w wysokości 1.000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów oprawy muzycznej w postaci nagłośnienia i występu artystycznego podczas obchodów.

## **Dział 855 – Rodzina**

### ***Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny***

W tym rozdziale dokonano szczegółowego rozliczenia otrzymanej dotacji. Na wdrożenie programu Gmina otrzymała kwotę dotacji w wysokości 11.360,00 zł. Na obsługę określono stawkę od 1 dziecka w wysokości 10,00 zł. Po przeprowadzeniu analizy ustalono,

że zrealizowanych będzie 925 świadczeń, co oznacza, że na obsługę można będzie wydać kwotę 9.250,00 zł. Na podstawie pisma otrzymanego z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego niewykorzystane środki w paragrafach wynagrodzeń i pochodnych należy przesunąć do § 3110 – Świadczenia społeczne. Przesunięcie dotyczy kwoty w wysokości 2.110,00 zł.

## **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

### ***Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach***

Referat merytoryczny po analizie planu finansowego zwraca się z prośbą o przesunięcie kwoty w wysokości 2.960,00 zł między paragrafami poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i zwiększenie planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych. Zmiana dotyczy zmniejszenia planu środków na zakup drzew, a zwiększenia planu na usuwanie jemioly. Powyższe konieczne jest z uwagi na zrealizowanie zadania usuwania jemioly z drzew na terenie parku Zdrojowego. Otrzymane oferty na to zadanie przekraczają kwotę zaplanowaną w budżecie na rok 2018 na wykonanie tego zadania. Mając na uwadze zły stan fitosanitarny starodrzewu w parku Zdrojowym wykonanie tego zabiegu jest konieczne.

### ***Przesunięcia między zadaniami***

## **Dział 600 – Transport i łączność**

### ***Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne***

Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z prośbą o zwiększenie środków na następujące zadanie „Remont przepustu na ul. Bema” o kwotę 35.000,00 zł. Na realizację przedmiotowego zadania zaplanowane zostały środki w kwocie 140.000,00 zł. W trakcie prowadzonych robót stwierdzono konieczność wykonania nowych ław fundamentowych pod ściany czołowe i rury przepustowe, dobrojenia ścian żelbetowych, oraz konieczność wzmocnienia skarp i dna rowu wraz z wykonaniem przegrody z siatki stalowej stanowiącej zabezpieczenie przed bobrami powodującymi uszkodzenia nasypów drogowych. Zwiększone środki pozwolą na wykonanie zadania zgodnie ze sztuką budowlaną, co zapobiegnie w przyszłości zapadaniu się nawierzchni ulicy.

Brakujące środki można pozyskać z oszczędności powstałych przy realizacji zadania „Remont nawierzchni ul. Wołoszewskiej na odcinku od końca dobrej nawierzchni do granic miasta – etap I” (z zabezpieczonej w budżecie kwoty 1.200.000,00 zł, do wykorzystania pozostaje kwota 296.966,40 zł).

## **Dział 710 – Działalność usługowa**

### ***Rozdział 71095 – Pozostała działalność***

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2018 środków finansowych w dziale 710 rozdziale 71095 § 4300 na zadanie opłaty za opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i inwestycji celu publicznego dokonuję przesunięcia środków finansowych między zadaniami, tj. z zadania ogłoszenia prasowe na zadanie opisane powyżej w wysokości 3.000,00 zł. Na rok 2018 na uregulowanie należności za opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowa i inwestycji celu publicznego zaplanowano środki finansowe w wysokości 7.000,00 zł, jednakże zabezpieczone środki okazały się być niewystarczające.

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 dysponentów 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.

**B U R M I S T R Z**

*mgr inż. Leszek Dzierżewicz*