

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 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 30.589,00 zł, a zmaleje o kwotę 2.162,22 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 49.481.233,34 zł.

Wzrost planowanych dochodów obejmuje następujące pozycje planu finansowego:

- 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) 2.470,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.82.2018 z dnia 06.12.2018 r. – 670,00 zł,
pismo nr WFB.I.3120.3.87.2018 z dnia 17.12.2018 r. – 1.800,00 zł),
- dotacji na realizację zadań z udziałem środków europejskich 28.119,00 zł.
- utworzenie i funkcjonowanie żłobka

W 2017 roku Gmina złożyła wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w sprawie dofinansowania utworzenia i funkcjonowania żłobka „Bajeczka” przy Przedszkolu Samorządowym nr 1. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony i Gmina otrzymała dofinansowanie projektu w wysokości 344.901,27 zł. Projekt ma trwać 4 lata, z czego 2 lata finansowane są w ramach projektu, a przez kolejne dwa lata Gmina ma obowiązek utrzymać trwałość projektu z własnych środków. Utworzono żłobek na 10 miejsc, który rozpoczął swoje funkcjonowanie od 1 września br. Pobyt dzieci przez dwa lata jest bezpłatny, natomiast rodzice ponoszą koszty za wyżywienie dziecka w wysokości stałej opłaty ustalonej na poziomie 100,00 zł za miesiąc. Stawka żywieniowa ustalona została na poziomie 7 zł, z czego 5 zł pokrywa rodzic, a 2 zł jest finansowane w ramach projektu.

Spadek planowanych dochodów nastąpił z tytułu dotacji z Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku dotyczącej przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na 21 października 2018 roku. Korekta planu dotacji nastąpiła w wyniku dwukrotnego wprowadzenia do budżetu dotacji przeznaczonej na wynagrodzenie dla urzędnika wyborczego. Błąd został ujawniony przy rocznym rozliczeniu dotacji.

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 30.589,00 zł, a zmaleją o kwotę 2.162,22 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 57.712.991,99 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 70095 – Pozostała działalność

Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z wnioskiem o zabezpieczenie następujących środków :

- kwoty 12.686,08 zł na zakup energii. Przesunięcia dokonuję z § 4610. W ramach tego paragrafu planowane były wydatki na koszty sądowe i komornicze, które nie zostaną wykorzystane w pełnej wysokości,
- kwoty 5.000,00 zł na utrzymanie zasobów mieszkaniowych. Przesunięcia dokonuję z § 4590, gdzie były zaplanowane środki na odszkodowania z tytułu niezrealizowanych wyroków eksmisyjnych i które nie zostały wydatkowane.

Środki zaplanowane w poszczególnych paragrafach przyjęto na podstawie planów rzeczowo-finansowych sporządzonych przez zarządcę budynków, ale faktycznie poniesione wydatki okazały się większe niż zakładano.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Pracownik merytoryczny złożył wniosek o dokonanie przesunięcia planu środków między paragrafami, poprzez zmniejszenie planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i zwiększenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 3.000,00 zł. Konieczność zwiększenia planu środków przeznaczonych na zakup usług pozostałych wynika ze wzrostu cen niektórych usług oraz z nieprzewidzianych wydatków dokonanych w związku z prawidłowym funkcjonowaniem tut. urzędu.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Na wniosek Kierownika Biura Kultury, Sportu i Promocji Miasta dokonuję przesunięcia planu środków o kwotę 5.000,00 zł poprzez zmniejszenie planu w § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i zwiększenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych. Zmiana ta spowodowana jest zwiększoną sprzedażą materiałów promocyjnych w Punkcie IT, co spowodowało konieczność wykonania większej od planowanej personalizowanych gadżetów reklamowych, takich jak: długopisy z logo miasta, ciechocińskich pocztówek, magnesów i planów atrakcji turystycznych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Na wniosek Dyrektorki MOPS, w rozdziale tym, dokonuję zmian w planie wydatków budżetowych mających na celu pełne zabezpieczenie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, pokrywając je z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany te polegają na:

- zwiększeniu planu w paragrafie 4220 - Zakup środków żywności o kwotę 5.000,00 zł, gdzie powstaną braki, z powodu większej ilości podopiecznych korzystających z obiadu w kuchni MOPS,
- zwiększeniu planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 5.000,00 zł, gdzie powstaną braki między innymi na: opłaty pocztowe, opłaty za ścieki, wywóz nieczystości, wywóz odpadów gastronomicznych itp.

Brakujące środki Dyrektorka placówki proponuje przenieść z paragrafów 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne - i 4120 – Składki na Fundusz Pracy, w których wystąpiła refundacja z rozdziału 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w wyniku zwiększenia dotacji i 3% naliczenia kosztów obsługi, które w pełni zabezpieczają potrzeby na opłacenie składki ZUS i FP. Oszczędności w paragrafie 4120 - Składki na Fundusz Pracy wystąpiły również z powodu zwolnienia ze składek kobiet, które ukończyły 55 lat.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

W rozdziale tym, dokonuję zmian w planie wydatków budżetowych mających na celu pełne zabezpieczenie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, pokrywając je z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany te polegają na zwiększeniu planu w paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 3.000,00 zł, gdzie powstaną braki między innymi na: opłaty za ścieki, wywóz nieczystości, obsługę kotłowni itp. Brakujące środki można pokryć z planu na paragrafie 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne, w którym wystąpią oszczędności, w związku z przystąpieniem Klubu „Niezapominajka” do Programu Wieloletniego „Senior +” na lata 2015-2020 Edycja 2018. Zgodnie z porozumieniem przyznana została dotacja w wysokości 43.992,00 zł, z przeznaczeniem między innymi na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92106 – Teatry

W dziale tym dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami o kwotę 1.000,00 zł zapewniając tym samym pełne finansowanie wydatków na zakup energii do Teatru Letniego, gdzie zużycie w minionym roku było wyższe od planowanego.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Dyrektor placówki złożył trzy wnioski i po ich przeanalizowaniu uznałem je za zasadne. W pierwszym z nich proponuje zwiększenie środków w budżecie w wysokości 5.000,00 zł ze względu na konieczność wykonania remontu oświetlenia lamp metalohalogenkowych na Hali Sportowej - § 4270 – Zakup usług remontowych. Kolejny dotyczy zaplanowania środków w budżecie w wysokości 2.600,00 zł ze względu na konieczność zakupu lamp metalohalogenkowych na Halę Sportową - § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Natomiast ostatni dotyczy zwiększenia planu środków w

wysokości 500,00 zł ze względu na konieczność dokonania bieżących opłat związanych z prawidłowym funkcjonowaniem OSiR-u.

Brakujące środki w ogólnej kwocie 8.100,00 zł pomniejszą plan w § 4430 – Różne opłaty i składki, w którym wystąpiły wolne środki.

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 8.976,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu. Wymieniona kwota dotyczy:

Dział 750 – Administracja państwowa

Rozdział 75022 – Rady gmin

Kwotę 7.550,00 zł przeznacza się na pokrycie nieprzewidzianych w planie budżetu na 2018 r. następujących wydatków:

- 3.000,00 zł Wigilia Miejska w 2017 r. (płatność 3.01.2018 r.),
- 700,00 zł ogłoszenie w sprawie naboru kandydatów do Miejskiej Rady Seniorów,
- 300,00 zł zwiększenie wydatków na orkiestrę dętą,
- 3.500,00 zł Wigilia Miejska w 2018 r.
- 50,00 na rozliczenie wydatków ogółem.

W projekcie budżetu na 2018 r. nie przewidziano wydatków na Wigilię Miejską. W latach poprzednich wydatki związane z organizacją Wigilii nie były planowane w budżecie miasta, ponieważ obiekty sanatoryjne, w których Wigilia była organizowana, wykonywały świadczenie nieodpłatnie. W roku 2017 r. koszt Wigilii w wysokości 3.000,00 zł musiała ponieść Gmina. Płatność nastąpiła 3 stycznia 2018 r. Nie zaplanowane były również środki na organizację Wigilii w roku 2018 w kwocie 3.500,00 zł.

Ponadto, w budżecie 2018 r. nie przewidziano zwiększonych o 300,00 zł wydatków za udział orkiestry dętej podczas Świąta Odzyskania Niepodległości. W roku bieżącym zorganizowana była uroczysta msza św., podczas której poświęcony został sztandar Ciechocinka. Orkiestra dodatkowo wzięła udział w mszy oraz przemaszerała na ul. 3 Maja.

W budżecie na 2018 r. nie przewidziano także wydatków związanych z koniecznością ogłoszenia w prasie (Gazeta Pomorska) naboru kandydatów do Miejskiej Rady Seniorów. Koszt ogłoszenia wyniósł 627,30 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Dokonuję korekty planu w wydatkach na zabezpieczenie środków na wypłatę prowizji od zainkasowanej opłaty targowej w następujący sposób:

- § 4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne zwiększenie o kwotę 543,00 zł,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych zwiększenie o kwotę 883,00 zł.

Przy planowaniu prowizji od zainkasowanej opłaty targowej w poszczególnych paragrafach brano pod uwagę realizację dochodów z tego tytułu w roku 2017 i zaplanowano ją w następujący sposób:

- § 4100 – 8000,00 zł,
- § 4300 – 1500,00 zł.

Okazało się, że planowane kwoty są zbyt niskie, aby pokryć zapotrzebowanie na wydatki na ten cel. Podkreślić należy, iż dochody z tytułu opłaty targowej na dzień sporządzenia niniejszego wniosku są wyższe niż planowane i wynoszą 101.792,00 zł. Ponadto, w miesiącu styczniu 2018 roku dokonano wypłaty prowizji za grudzień 2017 rok w wysokości 442,10 zł. W związku z powyższym uzasadniona jest niniejsza korekta planu i rozwiązanie rezerwy budżetowej w kwocie 1.426,00 zł.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 8.976,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 215.024,00 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 i 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 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