

## UZASADNIENIE

Wnoszę do Wysokiej Rady projekt uchwały o zmianie uchwały nr XLII/243/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2018 rok.

Zmiana w planie dochodów i wydatków wynika z faktu wprowadzenia do budżetu ponadplanowych dochodów wykonanych przez placówki oświatowe. Ponadto, dokonuje się również zmiany planu na wydatki w zakresie dotacji dla niepublicznych placówek oświatowych, co powoduje przesunięcia między paragrafami bieżącymi i dotacyjnymi.

Wymienionych powyżej zmian nie można było przewidzieć na etapie konstruowania i uchwalania budżetu.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej budżet miasta na 2018 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 12.190,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 49.452.806,56 zł.

Wzrost dochodów nastąpił w wyniku wprowadzenia do planu dochodów własnych osiągniętych przez placówki oświatowe, tj.

- |  |               |
|--|---------------|
| a) Szkołę Podstawową nr 3 z tytułu:  | 2.190,00 zł,  |
| – najmu pomieszczeń w obiekcie szkolnym na wystawę Gołębi Rasowych i Drobno Inwentarza | 240,00 zł,    |
| – udostępnienia lokali na wybory samorządowe   | 450,00 zł,    |
| – zwiększonej ilości sprzedanych obiadów   | 1.500,00 zł,  |
| b) Przedszkole Samorządowe nr 2  | 10.000,00 zł, |
| – z tytułu odpłatności rodziców za wyżywienie  | 10.000,00 zł. |

Dochody osiągnięte przez jednostki budżetowe Gminy w myśl przyjętej zasady są przeznaczane na wydatki jednostki, która je osiągnęła. W związku z tym, środki w Szkole Podstawowej nr 3 zostaną wykorzystane na doposażenie pracowni biologii w pomoce dydaktyczne oraz zakup drobnego sprzętu na wyposażenie kuchni. Natomiast dochody osiągnięte przez Przedszkole Samorządowe nr 2 zostaną przeznaczone na zakup artykułów spożywczych w celu sporządzania posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola.

W związku ze zmianami dochodów opisanymi powyżej planowane wydatki wzrosną również o kwotę 12.190,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 57.684.565,21 zł.

Poniżej omówione zostaną zmiany polegające na przeniesieniach pomiędzy wydatkami bieżącymi, a dotacyjnymi.

W budżecie Gminy na 2018 rok w dziale 801 80104 §2540 zaplanowano środki w wysokości 907.000,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla niepublicznych Przedszkoli Jaś i Małgosia i Akademia Malucha. Na dzień sporządzenia niniejszego projektu uchwały z omawianego paragrafu wydatkowano 100% zabezpieczonej kwoty, która obejmuje okres od stycznia do listopada 2018 r. Z uwagi na fakt, iż w miesiącu listopadzie dokonano aktualizacji Podstawowej Kwoty Dotacji (PKD) na jedno dziecko, w/w przedszkola otrzymały wyrównanie dotacji za okres I-X 2018 r. Konieczność dokonywania aktualizacji PKD wynika bezpośrednio z art. 44 ust. 1

ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203). Nowe przepisy prawa zaczęły obowiązywać od 1 stycznia 2018 roku. Wobec powyższego uzasadnione jest zwiększenie planu środków na ten cel o kwotę 110.000,00 zł.

Szczegółowe zmiany obrazuje poniższa tabela:

Paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
2540	907.000,00	-----	110.000,00	1.017.000,00

<b>PLAN PO ZMIANACH:</b>	
<b>Jaś i Małgosia</b>	<b>Akademia Malucha</b>
480.000,00 zł	537.000,00 zł
1.017.000,00 zł	

Kwotę brakujących środków na dotację dla niepublicznych placówek przedszkolnych można zapewnić z planu środków na wynagrodzenia w Przedszkolu Samorządowym nr 2. W placówce tej zostały niewykorzystane środki finansowe przeznaczone na wynagrodzenia osobowe. Powodem takiej sytuacji jest fakt, iż budżet na funkcjonowanie placówki został uchwalony w wysokości pełnego zapotrzebowania na cały rok. Jednocześnie, zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań. Wysokość dotacji dla danej jednostki samorządu terytorialnego jest obliczana jako iloczyn kwoty rocznej (w roku 2018 jest to kwota 1 370 zł – art. 109 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych) oraz liczby uczniów, którzy w roku bazowym (roku poprzedzającym rok budżetowy) kończą 5 lat lub mniej, w placówkach wychowania przedszkolnego:

- prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
- dla których jednostka samorządu terytorialnego jest organem rejestrującym ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej (SIO) według stanu na dzień 30 września roku bazowego. Stąd, dotacja zgodnie z wytycznymi przepisów prawa została przeznaczona na wydatki bieżące przedszkola, natomiast kwota środków własnych gminy, która została zaplanowana w momencie uchwalania budżetu została uwolniona, co dało możliwość wykorzystania jej na zwiększenie dotacji dla placówek niepublicznych.

W budżecie Gminy na 2018 rok w dziale 801 80106 §2540 zaplanowano środki w wysokości 315.000,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na 2018 rok dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Niebieski Balonik”. Podstawą udzielenia i rozliczania dotacji były zapisy uchwały Rady Miejskiej Ciechocinka nr XLIII/255/18 z dnia 29 stycznia 2018 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, osób prowadzących wychowanie przedszkolne w innych formach, niepublicznych szkół wpisanych do ewidencji prowadzonej przez

Gminę Miejską Ciechocinek oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania. Uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego pod poz. 606. Punkt przedszkolny spełnił wszystkie przesłanki, aby otrzymać opisywaną dotację, tj. we wrześniu 2017 r. złożono wnioski o udzielenie dotacji na 2018 rok. Na dzień sporządzenia niniejszego projektu z omawianego paragrafu wydatkowano kwotę 291.352,39 zł (obejmuje okres od stycznia do listopada 2018 r.). Wobec powyższego kwota 23.647,61 zł będzie niewystarczająca na pokrycie tych kosztów w grudniu 2018 r.

Jednocześnie należy zaznaczyć, iż w miesiącu listopadzie dokonano aktualizacji Podstawowej Kwoty Dotacji (na jedno dziecko), a tym samym Punkt Przedszkolny otrzymał wyrównanie za okres I-X 2018 r. (konieczność dokonywania aktualizacji PKD wynika bezpośrednio z art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych). Tak więc istotne jest zwiększenie środków w omawianym paragrafie. Wobec powyższych zapisów zwracam się z prośbą o przeniesienie środków w wysokości 2.000,00 zł z 801 80103 §4330, gdzie środki nie będą wykorzystane do 801 80106 §2540.

Szczegółowe zmiany obrazuje poniższa tabela:

Rozdział	Paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
80103	4330	8.000,00	2.000,00	-----	6.000,00
80106	2540	315.000,00	-----	2.000,00	317.000,00
		<b>323.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>323.000,00</b>

Wyrażam nadzieję, że przedstawione przeze mnie propozycje zmiany budżetu uzyskają pełną akceptację Państwa Radnych, bowiem z punktu widzenia funkcjonowania placówek oświatowych są one konieczne.

Ustawowa delegacja dokonywania zmian budżetu i zmian w budżecie ma na celu wyeliminowanie wszelkich zagrożeń, które mogłyby wpłynąć na niewykonanie budżetu lub niewłaściwe jego wykonanie.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 5 i 8 do uchwały budżetowej miasta na 2018 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem, jak również wprowadzenia dodatkowych środków do budżetu.

W świetle przedstawionego uzasadnienia proszę o podjęcie uchwały w proponowanej wersji.