

## 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 III/15/18 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2019 rok dokonuję **zmiany budżetu** miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2019 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 2019 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 86.409,57 zł, a zmaleje o kwotę 15.100,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2019 rok osiągną wielkość 50.549.843,12 zł.

Wzrost planowanych dochodów obejmuje następujące pozycje planu finansowego:

- 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 o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508) 7.570,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.13.2019 z dnia 28.02.2019 r.),
- realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2017 r. poz. 1832) 230,48 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.67.2018 z dnia 05.11.2018 r.),
- dotacje ze środków europejskich, które nie zostały wykorzystane w 2018 roku na:
  - a) realizację projektu „Edukacja naszą drogą do sukcesu” 18.956,57 zł,
  - b) utworzenie i funkcjonowanie żłobka „Bajeczka” 3.152,52 zł.

### ***Projekt „Edukacja naszą drogą do sukcesu”***

Gmina Miejska Ciechocinek w odpowiedzi na konkurs nr RPKP.10.02.02-04-0046/17 złożyła wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Edukacja naszą drogą do sukcesu!”, który został pozytywnie oceniony i po negocjacjach skierowany do dofinansowania z Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

W dniu 17 lipca 2018 roku została podpisana umowa na dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego, Osi Priorytetowej 10 Innowacyjna edukacja, Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe, Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne. Realizacja projektu określona została na lata 2018-2020. Całkowita wartość projektu wynosi 360.882,00 zł, z czego kwota dofinansowania wynosi 342.837,90 zł, tj. 85% kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych.

I transza dofinansowania projektu opiewała na kwotę 187.202,75 zł i wpłynęła na subkonto budżetu miasta w 2018 roku. Z kwoty tej wykorzystano w 2018 roku środki w wysokości 7.115,56 zł. Kwota 161.130,62 zł została uwzględniona do wydatkowania w

uchwale nr III/13/18 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie ustalenia wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2018 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków z terminie do 30 czerwca 2019 roku oraz kwota 18.956,57 zł pozostała na subkoncie bankowym z koniecznością wprowadzenia jej do budżetu dochodów i wydatków 2019 roku. Wydatki w ramach tego programu zaprezentowane zostały w załączniku nr 5a do przedmiotowego zarządzenia.

### ***Projekt „Utworzenie i funkcjonowanie żłobka „Bajeczka”***

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.

W dniu 28 marca 2018 roku została podpisana umowa na dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 8 Aktywni na rynku pracy, Działania 8.4 Godzenie życia zawodowego i rodzinnego, Poddziałania 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze.

W ramach projektu utworzono żłobek na 10 miejsc, który rozpoczął swoje funkcjonowanie od 1 września 2018 r. 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.

W 2018 roku Gmina otrzymała na ten cel dwie transze środków finansowych w wysokości 79.695,12 zł. Z kwoty tej wydatkowano w ubiegłym roku środki w wysokości 67.959,37 zł. Kwota 8.583,23 zł została uwzględniona w uchwale o wydatkach niewygasających z upływem 2018 roku, natomiast kwota 3.152,52 zł pozostała na rachunku subkonta budżetu, którą w celu wykorzystania należy wprowadzić do planu finansowego 2019 roku.

Ponadto, zmiana dotacji nastąpiła w wyniku uchwalenia ustawy budżetowej państwa i przekazania przez Wojewodę informacji o ostatecznych kwotach planu dotacji na 2019 rok w piśmie nr WFB.I.3120.1.23.2019 z dnia 15.02.2019 r.

Z informacji tej wynika, że wzrost dotacji nastąpił o kwotę 56.500,00 zł w następujących pozycjach planu:

- |  |               |
|--|---------------|
| a) zadania zlecone   |               |
| – wspieranie rodziny   | 19.000,00 zł, |
| – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne | 3.900,00 zł,  |
| b) zadania własne  |               |
| – zasiłki stałe  | 29.000,00 zł, |
| – ośrodki pomocy społecznej  | 4.600,00 zł,  |

natomiast zmniejszenie dotacji nastąpiło na ogólną kwotę 15.100,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

- na utrzymanie etatów UM dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej 1.000,00 zł,
- na wypłatę zasiłków stałych 14.100,00 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 86.409,57 i zmaleją o kwotę 15.100,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2019 roku będzie stanowiła kwotę 59.354.740,99 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 III/15/18 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2019 rok dokonuję **zmiany w budżecie** na 2019 rok poprzez przesunięcie środków finansowych między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

##### ***Rozdział 75095 – Pozostała działalność***

W związku ze zmianą szaty graficznej gazety samorządu lokalnego „Zdrój Ciechociński”, polegającą na zastosowaniu koloru do wszystkich stron i nowoczesnego layoutu przeprowadzono konkurs ofert, celem wyłonienia firmy do składu materiałów tego periodyku. Najwyżej oceniona oferta przekroczyła zaplanowane w budżecie na rok bieżący środki finansowe, dlatego dokonuję przesunięcia kwoty 4.750,00 zł i przeznaczam na skład „Zdroju Ciechocińskiego”. Usługa wykonywana jest w ramach umowy zlecenia.

#### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

##### ***Rozdziały 75405 – Komendy powiatowe Policji i 75495 – Pozostała działalność***

W związku z zaplanowaniem w rozdziale 75405 – Komendy powiatowe Policji środków na realizację zadania pod nazwą „Konserwacja sieci monitoringu i wymiana kamer” w wysokości 50.000,00 zł w § 4270 oraz kwoty 2.880,00 na ubezpieczenie systemu monitoringu w § 4430, z uwagi na fakt przeniesienia w końcu 2018 roku serwerowni monitoringu wizyjnego miasta Ciechocinka z budynku Komisariatu Policji do budynku Urzędu Miejskiego oraz przeniesienia części wizyjnej (podglądowej) do budynku administracyjnego na Campingu przy ul. Kolejowej 4 dokonuję przesunięcia w/w kwot odpowiednio w paragrafach do rozdziału 75495 – Pozostała działalność.

#### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

##### ***Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst***

Dokonuję przeniesienia kwoty 7.600,00 zł między paragrafami 4300 – Zakup usług pozostałych i 8090 – Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje. W dniu 22 stycznia 2019 roku wpłynęła do Urzędu Miejskiego faktura z PKO BP nr DFP/19001330 z dnia 15.01.2019 r., z tytułu wynagrodzenia za emisję obligacji, która odbyła się 19 grudnia 2018 roku. W budżecie na 2019 rok środki finansowe

przeznaczone na w/w cel, zostały sklasyfikowane w paragrafie 4300 jako wykonanie usługi, jednakże powinny być one zabezpieczone w paragrafie 8090 - Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

### ***Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe***

Na wniosek dyrektorów placówek dokonują trzech zmian w planach finansowych jednostek.

#### Szkoła Podstawowa Nr 1

W nawiązaniu do spotkania w dniu 31 stycznia 2019 roku dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Ciechocinku wnosi o zapewnienie brakujących środków finansowych w kwocie 48.907, 04 zł, w związku z realizacją projektu ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej *Edukacja naszą drogą do sukcesu*, na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, średniej wakacyjnej, feryjnej dla nauczycieli, z którymi zostało podpisane porozumienie o realizacji zajęć w ramach projektu w okresie od 01.09. 2018 r. do 29.02.2020 zgodnie z art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967).

Brakujące środki finansowe nie zostały ujęte we wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020. W związku z powyższym, aby spełnić wymaganie wypłaty nauczycielom stosownych dodatkowych wynagrodzeń istnieje możliwość zapewnienia brakujących środków z zaplanowanych w budżecie szkoły odpraw emerytalnych. W budżecie szkoły na rok 2019 zaplanowano 4 odprawy emerytalne w kwocie 56.224, 45 zł. Z przeprowadzonych rozmów z nauczycielami Dyrektorka szkoły otrzymała zapewnienie, że nie wszyscy skorzystają z przysługującego im prawa emerytalnego, w związku z tym kwotę 43.236,27 zł zaproponowała przeznaczyć na brakujące środki. Jednocześnie Dyrektorka prosi o przeniesienie środków finansowych w kwocie 5.671,00 zł z remontu pokoju nauczycielskiego, na który zaplanowano 28.160,00 zł, aby w pełni zapewnić finansowanie projektu.

Drugi wniosek dotyczy zatrudnienia osoby do pełnienia funkcji doradcy bhp i inspektora ochrony danych osobowych na umowę zlecenie od 1 marca 2019 roku do 30 kwietnia 2019 roku. W związku z tym dokonuje się przeniesienia środków finansowych z paragrafu 4300 - Zakup usług pozostałych kwoty 1.800,00 zł na paragraf 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe. Od 1 maja 2019 roku funkcję tę pełnić będzie osoba prowadząca działalność gospodarczą.

#### Szkoła Podstawowa Nr 3

W planie finansowym na 2019 roku nie uwzględniono umowy zlecenia dla 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 na wniosek Dyrektora dokonuje wprowadzenia w rozdziale 80101-Szkoły podstawowe § 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe, aby zapewnić wynagrodzenie dla inspektora, które wyniesie na cały rok 6.000,00 zł. Środki finansowe na w/w zadanie wg Dyrektora placówki można przesunąć z § 4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne (5.250,00 zł) oraz z § 4120- Składki na Fundusz Pracy (750,00zł) na łączną kwotę 6.000,00 zł. Po naliczeniu dodatku uzupełniającego za 2018 rok na tych paragrafach wystąpią oszczędności.

Ze względu na dokonanie zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków, ulegają zmianie także załączniki nr 3a, 3b, 4 i 5 do uchwały budżetowej na 2018 rok. Wprowadzony został także załącznik 5a zawierający zestawienie wydatków oświatowych realizowanych w ramach programów RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

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.



**BURMISTRZ**  
mgr inż. Leszek Dzierżewicz