

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 własne i zlecone gminie przez administrację rządową, dotacji na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich, jak również **zmian w budżecie** polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami i paragrafami 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 224.844,15 zł i zmaleje o kwotę 82.762,52 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2019 rok osiągną wielkość 53.613.082,34 zł. Wzrost planowanych dochodów obejmuje dotacje z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- realizację projektu „Edukacja naszą drogą do sukcesu” w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 – okres realizacji projektu od 01.08.2018 r. do 29.02.2010 roku – WB nr 4/2019 z dnia 16.10.2019 r. – II transza 136.320,15 zł, (umowa nr UM_SE.433.1.585.2018 z dnia 17.07.2018 roku), z tego:

Koszty bezpośrednie Szkoła Podstawowa nr 1	Koszty pośrednie Urząd Miejski	Razem
102.240,12	34.080,03	136.320,15

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2019 r. poz. 1484) 48.000,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.88.2019 z dnia 15.10.2019 r.),
- dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2019 roku – „Wyprawka szkolna” – 20% zapotrzebowania gminy 534,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.88.2019 z dnia 15.10.2019 r.),
- realizację świadczenia dobry start, o którym mowa w uchwale nr 80 Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 roku w sprawie ustanowienia rządowego programu „Dobry start” (M.P. z 2018 r. poz. 514) oraz rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 roku w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061) 39.990,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.87.2019 z dnia 16.10.2019 r.).

Zmiany w planie budżetowym dotyczą również pomniejszenia dotacji i wydatków o kwotę 82.762,52 zł, co dotyczy realizacji projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”, do którego Gmina Miejska Ciechocinek przystąpiła jako Partner Projektu w roku 2017. Warunki związane z realizacją przedmiotowego projektu określone zostały w zawartej umowie partnerskiej nr WCI-I.433.UE.258/2017 z dnia 09.10.2017 r.

Województwo Kujawsko Pomorskie, które jest Liderem Projektu i jest upoważnione do prowadzenia postępowań przetargowych związanych z realizacją przedsięwzięcia przekazało informację o przesunięciach związanych z realizacją projektu. Zadania z zakresu systemu informacji przestrzennej oraz e-administracji przewidziane do zrealizowania w latach 2018 - 2019 w związku z przedłużającymi się postępowaniami zamówień publicznych prowadzonymi zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 , poz. 1843 z późn. zm.) nie zostaną zakończone zgodnie z założeniami.

W związku z powyższym konieczne jest zmniejszenie kwoty dotacji oraz wydatków planowanych na realizację projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” zgodnie z przesłanym aneksem nr 2 z dnia 9 października 2019 r. wprowadzającym zmiany w załączniku nr 1 do umowy partnerskiej WCI-I.433.UE.258/2017 z dnia 09.10.2017 r.

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje celowe zostają uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez dysponenta.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 224.844,15 zł, a zmaleją o kwotę 82.762,52 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2019 roku będzie stanowiła kwotę 65.060.898,58 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 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Szkoła Podstawowa nr 1

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku prosi o przeniesienie zapewnionych Zarządzeniem nr 26/19 Burmistrza Ciechocinka z dnia 28 lutego 2019 roku środków finansowych brakujących na pełną realizację projektu realizowanego przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej „Edukacja naszą drogą do sukcesu” na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi. Zmiana polega na zmniejszeniu planu w paragrafie 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 12.157,00 zł i zwiększeniu planu w paragrafie 4040-Dodatkowe wynagrodzenie roczne i § 4110 i 4120 pochodnych od wynagrodzeń w tej samej kwocie. Konieczność taka zaistniała, ponieważ w planie finansowym projektu pominięto wydatki na ten cel, a pracownikom wykonującym zadania dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok w przyszłym roku

bezwzględnie będzie się należało. Dlatego środki te zostaną przekazane na koniec roku na rachunek niewygasających wydatków z upływem roku budżetowego.

Szkoła Podstawowa nr 3

Z analizy realizacji budżetu za 3 kwartały wynika, że w niektórych paragrafach wystąpią oszczędności (§ 4260 zakup energii - przyczyniły się do tego sprzyjające warunki atmosferyczne, w pozostałych §§ nastąpią ograniczone wydatki - §§ 3020, 4210, 4300, 4270, 4280, 4300). W związku powyższym Dyrektor SP 3 zwraca się z wnioskiem o przeniesienie środków finansowych do paragrafów, gdzie wystąpi większe zapotrzebowanie, niż w planie budżetu. Przy planowaniu budżetu nie można przewidzieć wszystkich okoliczności jakie mają wpływ na jego wykonanie.

W rozdziale 80101 w paragrafie 4440 - Odpis na ZFŚS po ponownym naliczeniu funduszu socjalnego plan należy zwiększyć o kwotę 1.100,00 zł.

W rozdziale 85401 w paragrafie 4440 – Odpis na ZFŚS plan należy zwiększyć o kwotę 880,00 zł.

Zwiększenia są wynikiem nowelizacji ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, od 1 stycznia - 31 lipca - podstawa naliczenia wynosiła 3.278,14 zł, tj. 1229,30 zł na etat, a od 1 sierpnia - 31 grudnia - podstawa naliczenia wynosi 3.389,90 zł, tj. 1271,21 zł na etat.

Wzrósł również odpis na fundusz socjalny byłych pracowników (emerytów i rencistów). Ponadto, corocznie dla nauczycieli dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli. Odpis na ZFŚS dla nauczycieli w 2019 r. wynosi 2.989,25 zł.

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych,

Od 1 września 2019 roku w placówce uczy się 5 uczniów z orzeczeniami Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej o potrzebie kształcenia specjalnego. Po przeliczeniu wynagrodzenia brakująca kwota do pokrycia zapotrzebowania to razem 23.910,00 zł.

- w paragrafie 4010 - 20.000,00 zł,
- w paragrafie 4110 - 3.420,00 zł,
- w paragrafie 4120 - 490,00 zł.

Środki wygospodarowane przez placówkę to 19.800,00 zł, zgodnie z dokonaną zmianą.

Rozdział 85401- Świetlice szkolne

Wzrost wynagrodzenia wynika z wprowadzenia od 1 września 2019 r. dodatkowych godzin pracy w 2 świetlicach. Zwiększono zajęcia z 65 h do 80h. Brakującą kwotę w wysokości 2.000,00 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników w paragrafie 4010, przeniesiono z paragrafu 3020 - Wydatki osobowe zaliczone do wynagrodzeń oraz paragrafu 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne, gdzie wydatki będą niższe od planu.

Wniosek Dyrektora placówki został rozpatrzony pozytywnie, a co za tym idzie dokonałem zmian, które przedstawiłem w niniejszym zarządzeniu.

Zmiany dokonane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Placówka dokonała zmian w planie finansowym na 2019 rok, które dotyczą ZFŚS zmienionego w trakcie trwania roku budżetowego.

Ponieważ placówka realizuje budżet w różnych działach klasyfikacji budżetowej, zmiany w tym zakresie przedstawiają się następująco:

Dział	Rozdział	Kwota
851	85154	63,00
852	85218	131,00
	85228	188,00
	85295	257,00
853	85395	73,00
855	85501	25,00
	85504	25,00
Razem	x	762,00

Ponadto, dokonałem przesunięcia kwoty w wysokości 14.000,00 zł, w rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego między paragrafami poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 3110 - Świadczenia społeczne z jednoczesnym zwiększeniem planu w paragrafie 4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne celem zapewnienia środków na opłacenie składki od świadczeń rodzinnych.

Dziel 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Kierownik BKSIPM zwrócił się z prośbą o dokonanie przesunięcia w planie wydatków w celu zapewnienia środków finansowych na funkcjonowanie Muszli Koncertowej. Na etapie tworzenia budżetu na rok 2019 nie wzięto pod uwagę konieczności zaktualizowania Gminnej Ewidencji Zabytków Ciechocinka. W lutym bieżącego roku podpisano z firmą MW PROJEKT Mateusz Wrześniewski, opiewającą na kwotę 1.250,00 zł umowę, której przedmiotem była weryfikacja obiektów wpisanych do gminnej ewidencji zabytków pod kątem ich istnienia oraz uporządkowanie i wprowadzanie zmian w istniejącym wykazie gminnej ewidencji zabytków. Dlatego zachodzi potrzeba dokonania przesunięć plany między paragrafami w następujący sposób: z § 443 – Różne opłaty i składki zmniejszamy o kwotę 1.250,00 zł, a plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych powiększamy plan o tę samą kwotę.

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 2019 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.



BURMISTRZ
mgr inż. Leszek Dzierżewicz