

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 pkt 1 i 3 i art. 259 ust. 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 zadania zlecone, jak również **zmian w budżecie** polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu klasyfikacji budżetowej oraz rozwiązując rezerwę ogólną.

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 1.065.814,00 zł, a zmaleje o kwotę 250,92 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2019 rok osiągną wielkość 54.975.853,42 zł. Wzrost planowanych dochodów obejmuje dotacje z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (wynagrodzenia pracowników), w związku z postanowieniami art. 129 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym w zakresie spraw obywatelskich – w związku ze wzrostem od 1 lipca 2019 roku stawki roboczogodziny do wysokości 29,37 zł (do 30 czerwca 2019 r. obowiązywała stawka 25,84 zł) (pismo nr WFB.I.3120.3.97.2019 z dnia 08.11.2019 r.), 5.724,00 zł,
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (pismo nr WFB.I.3120.3.99.2019 z dnia 08.11.2019 r.), 65.912,00 zł,
- wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę organizowania i świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi (pismo nr WFB.I.3120.3.99.2019 z dnia 15.11.2019 r.), 620,00 zł,
- realizację ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, tj. wypłatę świadczeń wychowawczych i koszty związane z realizacją wypłat (pismo nr WFB.I.3120.3.98.2019 z dnia 08.11.2019 r.), 700.882,00 zł,
- wypłacenie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na wypłatę jednorazowego świadczenia „Za życiem” w wysokości 4.000,00 zł wraz z kosztami obsługi (pismo nr WFB.I.3120.3.104,2019 z dnia 15.11.2019 r.), 276.332,00 zł,
- realizację zadań w ramach Programu „Dobry Start” (pismo nr WFB.I.3120.3.104.2019 z dnia 15.11.2019 r.), 7.750,00 zł,

- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 8.594,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.94.2019 z dnia 31.10.2019 r. – 4.094,00 zł, pismo nr WFB.I.3120.3.104.2019 z dnia 15.11.2019 r. – 4.500,00 zł).

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją nr WFB.I.3120.3.103.2019 r. z dnia 18 listopada 2019 roku dokonał zmniejszenia planu dotacji o kwotę 250,92 zł, która była przeznaczona na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny. Zmniejszenia nastąpiło w wyniku rozliczenia dotacji przyznanej na ten cel.

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania zmiany planów dotacji celowych zostają także uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez dysponenta lub następuje pomniejszenie planu.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 1.065.814,00 zł, a zmaleją o kwotę 250,92 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2019 roku będzie stanowiła kwotę 66.565.751,29 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 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

##### ***Rozdział 70095 – Pozostała działalność***

Kierownik Referatu Gospodarki Miejskiej zwrócił się z prośbą o zabezpieczenie w § 4260 - Zakup energii kwoty 10.000,00 zł na zakup energii przy finansowaniu kosztów utrzymania lokali mieszkalnych i prywatno-czynszowych, w związku z tym, że zużycie będzie większe, niż zakładano na podstawie planów rzeczowo-finansowych sporządzonych przez zarządcę budynków. Jednocześnie we wniosku Kierownik GM wskazuje, iż można dokonać przesunięcia z § 4590 – Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych. W ramach tego paragrafu planowane były wydatki na odszkodowania z tytułu niezrealizowanych wyroków eksmisyjnych, które nie zostaną wykorzystane. Uważam wniosek za uzasadniony, stąd podjąłem decyzję o dokonaniu przesunięć w budżecie.

#### **Dział 710 – Działalność usługowa**

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

Obowiązek wykonania korekty operatu uzdrowiskowego w przypadku wystąpienia istotnych zmian na obszarze gminy, w szczególności zmiany granic stref ochrony uzdrowiskowej, kierunków leczniczych i przeciwwskazań do leczenia w danym uzdrowisku oraz zmiany liczby zakładów lecznictwa uzdrowiskowego na terenie uzdrowiska i przedłożenia tych zmian Ministrowi Zdrowia, wynika z art. 43 ust. 5 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych ( Dz. U. z 2017 r. poz. 1056 ze zm.).

Wykonawcę na to zadanie wybrano zgodnie z procedurą przewidzianą w Regulaminie stanowiącym załącznik do Zarządzenia Burmistrza Ciechocinka nr 189/15 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miejskim w Ciechocinku oraz jednostek organizacyjnych gminy Ciechocinek. Na wykonawcę zadania wybrano Panią Katarzynę Podlaską-Krzywiec zam. Fabianki 82A, 87 –811 Fabianki. Umowę na wykonanie korekty operatu uzdrowiskowego podpisano w dniu 21 października 2019 r. z osobą fizyczną nie prowadzącą działalności gospodarczej, a środki finansowe zaplanowane były, że umowę świadczyć będzie osoba, która prowadzi tę działalność.

Wobec powyższego w celu uregulowania zobowiązania dokonuję przeniesienia środków finansowych w wysokości 4.000,00 zł pomiędzy paragrafami pomniejszając plan wydatków w § 4300 – Zakup usług pozostałych i tworząc w tym rozdziale nowy paragraf § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

## **Dział 750 – Administracja publiczna**

### ***Rozdział 75023 – Urzędy miast***

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w następującym układzie:

- zwiększenie w § 4300 – Zakup usług pozostałych = (+ 20 000,00 złotych),
  - zmniejszenie w § 4260 – Zakup energii = (- 20 000,00 złotych),
- Konieczność zwiększenia środków w paragrafie 4300 - „Zakup usług pozostałych” wynika ze wzrostu cen niektórych usług oraz nieprzewidzianych na poziomie konstruowania budżetu wydatków bieżących.
- wzrost cen usług:
    - a) od 1 kwietnia br. zmianie uległy ceny usług powszechnych w obrocie krajowym i zagranicznym Poczty Polskiej SA. Podwyższono ceny przesyłek listowych nierejestrowanych (listów zwykłych) oraz przesyłek listowych poleconych. Najczęściej nadawane przez gminę Ciechocinek są listy polecone, które w obecnym podziale zalicza się do kategorii listów S (do 500g). Wzrost ceny dla tej kategorii wynosi w przybliżeniu 13% ( z 5,20 do 5,90 za szt.).
    - b) w dniu 01.08. br. zawarto umowę na obsługę prawną gminy, gdzie koszty z tym związane wzrosły o około 23% ( z 2.706,00 zł do 3.321,00 zł za miesiąc).
  - wydatki nieprzewidziane:
    - a) ustawą z dnia 11 stycznia 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zwiększenia udziału obywateli w procesie wybierania, funkcjonowania i kontrolowania niektórych organów publicznych znowelizowane zostały w głównej mierze przepisy samorządowych ustaw ustrojowych (ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o samorządzie powiatowym oraz ustawy o samorządzie województwa) oraz Kodeksu wyborczego. Wśród zmian obejmujących ustawę o samorządzie gminnym oprócz tych wymagających dostosowania aktualnie obowiązujących statutów wprowadzono nową instytucję raportu o stanie gminy. Została ona uregulowana w nowym przepisie art. 28aa ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. 2019 r. poz. 506 z późn. zm.). Z uwagi na ten fakt zaistniała konieczność sporządzenia przedmiotowego dokumentu. Sporządzenie Raportu zlecono Centrum Innowacji Społeczno – Samorządowych z Torunia w dniu 21.02.2019 r. za kwotę 8.600,00 zł.

- b) W związku z udziałem w ogólnopolskim konkursie pn. „Modernizacja roku & Budowa XXI wieku” Gmina poniosła koszty w kwocie 4.920,00 zł. Zgłoszono budowę „Wodny plac zabaw dla dzieci w Parku Tężniowym”, która otrzymała Grand Prix konkursu „Budowa na medal Pomorza i Kujaw 2019” w kategorii budowli rekreacyjnych. Wydatek ten również nie był przewidziany w budżecie.

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

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

#### **Szkoła Podstawowa nr 1**

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku złożyła wniosek o dokonanie przesunięcia środków finansowych między paragrafami w rozdziale jw. Planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków. W trakcie realizacji, w niektórych pozycjach planu wystąpiły niewykorzystane środki – w związku z powyższym Dyrektor wnosi o przesunięcie środków finansowych z paragrafów:

- |  |              |
|--|--------------|
| – 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie                                  | 2.000,00 zł, |
| – 4270 - Zakup usług remontowych w kwocie  | 2.400,00 zł, |
| – 4300 - Zakup usług pozostałych w kwocie  | 3.000,00 zł, |
| – 4410 - Podróże służbowe krajowe w kwocie   | 200,00 zł,   |
| – 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu<br>służby cywilnej w kwocie | 1 600,00 zł, |

na paragraf 4260 - Zakup energii w kwocie 9.200,00zł, na którym potrzeby finansowe są znacznie większe od zaplanowanych. Zużycie energii cieplnej jest większe w związku zapewnieniem odpowiedniej temperatury w sali gimnastycznej. Wniosek uważam za zasadny i dokonałem przesunięcia jw.

#### **Szkoła Podstawowa nr 3**

Zgodnie z art.5 ust. 1 z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r.,poz.111) odpis podstawowy nalicza się w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych, natomiast ostateczną weryfikację liczby zatrudnionych pracowników przeprowadza się na koniec roku. Z dniem 12 listopada 2019 roku zgodnie z aneksem nr 2 do organizacji pracy szkoły na rok 2019/2020 został zatrudniony nauczyciel w wymiarze 5/18 etatu na zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z języka polskiego, a od 2 grudnia 2019 roku planuje się zwiększyć o kolejne 2 godziny. W związku z powyższym zaistniała konieczność zwiększenia odpisu na z f s s o kwotę 200,00 zł w paragrafie 4440.

### ***80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych***

#### ***80104 – Przedszkola***

#### ***80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego***

Dokonując zmiany, która została opisana poniżej, chciałbym zwrócić uwagę, iż na podstawie art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) niepubliczne przedszkola otrzymują na każdego ucznia dotację z budżetu gminy w wysokości równej 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli. Zatem dotacje, o których mowa wynikają z zapisów ustawowych i są obligatoryjne dla gminy. Co prawda, kompetencje do udzielenia dotacji ze środków gminy posiada Rada Miejska, jednakże, przepis stanowi, iż gmina ma obowiązek naliczania i przekazywania dotacji do placówek niepublicznych. Chcąc uniknąć sytuacji niewywiązania

się z zapisów ustawowych, oraz wobec faktu, że najbliższa sesja odbędzie się 30 grudnia uznałem, iż dokonam tych zmian, a na najbliższej sesji poinformuję o tym fakcie radnych Rady Miejskiej.

W budżecie Gminy na 2019 rok w dziale 801 80104 §2540 zaplanowano środki w wysokości 1.201.756,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla niepublicznych Przedszkoli: Jaś i Małgosia (656.248,00 zł) i Akademia Malucha (545.508,00 zł).

Na dzień przedmiotowego zarządzenia z omawianego paragrafu wydatkowano łącznie kwotę 1.182.483,10 zł, która obejmuje okres od stycznia do listopada 2019 r. Z uwagi na fakt, iż w miesiącu listopadzie dokonano aktualizacji Podstawowej Kwoty Dotacji (PKD) na jedno dziecko, w/w przedszkola otrzymały wyrównanie za okres I-X 2019 r. (konieczność dokonywania aktualizacji PKD wynika bezpośrednio z art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych. Wobec powyższego kwota, która pozostała w planie na tym paragrafie w wysokości 19.272,90 zł będzie niewystarczająca na pokrycie kosztów za grudzień 2019 r. Poniższa tabela obrazuje, ile środków zabraknie na przekazanie dotacji na miesiąc grudzień:

Nazwa jednostki	Plan	Wykorzystanie w okresie I-XI	Zapotrzebowanie na XII	Kwota brakująca
Jaś i Małgosia	656.248,00	657.913,60	69.272,90	70.938,50
Akademia Malucha	545.508,00	524.569,50	44.000,00	23.061,50
Razem	1.201.756,00	1.182.483,10	113.272,90	94.000,00

Wobec powyższego uzasadnione jest przesunięcie środków:

- z działu 801 rozdz. 80103 § 4330 kwoty 4.000,00 zł. W powyższym § zaplanowana jest kwota 7.000,00 zł na odpłatność gminy za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych w innych gminach. Kwota ta nie została w tym roku wydatkowana.
- z działu 801 rozdz. 80106 § 2540 kwoty 90.000,00 zł. W powyższym § zaplanowana jest kwota 400.000,00 zł na dotację dla niepublicznego punktu przedszkolnego „Niebieski Balonik”. Do 20 listopada br. przekazano dotację w wysokości 285.827,54 zł.

Wobec powyższych zapisów dokonuję przeniesienia środków w wysokości 94.000,00 zł. Szczegółowe zmiany obrazuje poniższa tabela:

Dział, rozdział, paragraf	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach
801 80103 4330	7.000,00	4.000,00		3.000,00
801 80104 2540	1.201.756,00		94.000,00	1.295.756,00
801 80106 2540	400.000,00	90.000,00		310.000,00

## **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

### ***Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi***

W budżecie na 2019 rok w § 4700 zaplanowano środki w kwocie 15.500,00 zł z przeznaczeniem na szkolenia z zakresu problemów uzależnień w tym: wyjazdy i inne koszty związane z funkcjonowaniem MKRPA, zwrot kosztów podróży, szkolenia rodziców, pracowników socjalnych, funkcjonariuszy Policji, terapeutów i pedagogów oraz pracownika Urzędu, a także osób prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych.

W § 4700 sklasyfikowane winny być szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej. Paragraf ten uwzględnia również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników. Zapisy te stanowią o tym, że wymieniony paragraf dotyczy tylko pracowników i nie może dotyczyć osób niebędących pracownikami.

Koszty związane ze szkoleniem członków MKRPA, szkolenia rodziców, pracowników socjalnych, funkcjonariuszy Policji, terapeutów i pedagogów należało sklasyfikować w §4300 – Zakup usług pozostałych, jako usługi w zakresie szkolenia. Ponadto, na etapie konstruowania budżetu nie zaplanowano środków na pokrycie zwrotu kosztów podróży członków MKRPA.

W związku z powyższym dokonuję przesunięcia środków w wysokości 10.000,00 zł z §4700 na §4300 – środki zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów szkolenia członków MKRPA oraz wprowadzam nowy §3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych i przesuвам tu środki w kwocie 2.000,00 zł z § 4700, które zostaną przeznaczone na pokrycie zwrotu kosztów podróży członków MKRPA na szkolenie, które odbyło się w Zakopanem. Udział w szkoleniu wzięło 6 osób. Podróż odbyła się dwoma prywatnymi pojazdami osobowymi, należącymi do członków MKRPA. Obowiązek szkolenia członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wynika z zapisów art. 4<sup>1</sup> ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277) oraz rekomendacji PARPA.

#### **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

##### ***Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym***

Dokonuję przeniesienia kwoty 2.670,00 zł z § 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek na § 3260 – Inne formy pomocy dla uczniów. Zmiana ta dotyczy wypłaty dla uczniów Liceum Ogólnokształcącego środków na zakup wyprawki szkolnej, którą Gmina otrzymuje w formie dotacji celowej.

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

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

##### ***Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu***

W niniejszym zarządzeniu zapewniam środki finansowe na aktualizację programu ochrony środowiska. Gmina nie posiada aktualnego programu, wcześniejszy Program Ochrony Środowiska dla Miasta Ciechocinka obowiązywał w latach 2007 do 2013 r.

Z art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska ( Dz. U. z 2019 r. , poz. 1396 ) wynika obowiązek sporządzenia programu. Cele polityki ochrony środowiska są realizowane cały czas na bieżąco w naszej Gminie, jednakże obowiązek ustawowy istnieje i plan winien być przygotowany. W związku z tym, po zapewnieniu finansowania tego zadania planuje się w najbliższym czasie rozpocząć nad nim prace.

W ostatnich latach cele polityki ochrony środowiska i wszelkie wymagania związane z jego ochroną były uwzględniane w strategii rozwoju miasta, w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego, decyzjach o warunkach zabudowy, oraz realizowane na podstawie Programu Ochrony Środowiska Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2017-2020 z perspektywą na lata 2021-2024 przejętego uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko - Pomorskiego Nr XXXVI/611/17 z dnia 25 września 2017 r.

Wobec powyższego w celu spełnienia zapisów ustawowych dokonuję przeniesienia środków w wysokości 10.000,00 zł w dziale 900 między rozdziałami, w następujący sposób: w rozdziale 90004 z § 4300 ( z zadania zwalczanie meszek ) do rozdziału 90005 § 4300 (aktualizacja programu ochrony środowiska).

### ***Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg***

Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z wnioskiem o zaplanowanie środków na następujące zadania:

- w § 4210 kwoty 103.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup nowych elementów oświetlenia świątecznego (w ilości 35 sztuk) z przeznaczeniem na udekorowanie Ciechocińskiej Alei Gwiazd na deptaku – Aleja Armii Krajowej. Wykorzystywane dotychczas na tej ulicy oświetlenie dekoracyjne jest jednym z pierwszych elementów oświetlenia świątecznego instalowanym w Ciechocinku. Z uwagi na lata użytkowania straciło ono na swej atrakcyjności i nie jest odpowiednie dla tak wyeksponowanego miejsca, jednakże zostanie wykorzystane na dalszym odcinku deptaka pomiędzy ul. Mickiewicza, a ul. Słowackiego. Od kilku lat Gmina Ciechocinek podejmuje działania związane z poprawą estetyki i atrakcyjności miasta w zimie, m. in. poprzez wykonywanie iluminacji świątecznych. Dotychczasowe działania w tym zakresie zawsze były oceniane pozytywnie, zarówno przez mieszkańców, jak również kuracjuszy i turystów odwiedzających nasze uzdrowisko,
- w § 4300 kwoty 10.000,00 zł z przeznaczeniem na montaż i demontaż dodatkowych, nowo zakupionych 35 szt. dekoracji świątecznych oraz wykonanie instalacji elektrycznej dla zasilania części nowych urządzeń i starszych dekoracji przenoszonych w nowe miejsca.

Środki na sfinansowanie ww. zadań można pozyskać ze środków wynikających ze zmniejszenia podatku akcyzowego i ceny energii elektrycznej w związku z fakturami korygującymi wystawionymi przez dostawcę energii na podstawie rozporządzenia Ministra Energii w sprawie sposobu obliczania kwoty różnicy ceny i rekompensaty finansowej oraz sposobu wyliczania cen odniesienia (Dz. U. z 2019 poz. 1369) stanowiącego akt wykonawczy do ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018, poz. 2538 ze zm.).

### ***Rozwiązanie rezerwy budżetowej***

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na łączną kwotę 134.500,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu w:

- |   |               |
|---|---------------|
| – dziale 750 – Administracja publiczna                  | 57.500,00 zł, |
| – dziale 757 – Obsługa długu publicznego                | 67.000,00 zł, |
| – dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 10.000,00 zł. |

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

#### ***Rozdział 75023 – Urzędy miast***

Dokonuję zwiększenia planu wydatków w § 4300 na kwotę 57.500,00 zł, w tym:

- |   |               |
|---|---------------|
| - na prowizję opłaty uzdrowskiej w kwocie | 56.000,00 zł, |
| - na prowizję opłaty targowej w kwocie    | 1.500,00 zł.  |

Przy planowaniu prowizji na 2019 rok od zainkasowanych opłat lokalnych brano pod uwagę

realizację dochodów z tego tytułu za III kwartały 2018 roku i szacunkowy wpływ tych opłat w IV kwartale 2018 roku i zaplanowano je w następujący sposób:

- prowizja opłaty uzdrowskiej w kwocie 409.000,00 zł,
- prowizja opłaty targowej w kwocie 1.300,00 zł.

Po przeprowadzonej analizie dochodów z tytułu opłat lokalnych, tj. opłaty uzdrowskiej i opłaty targowej należy stwierdzić, iż realizacja tych opłat przebiega prawidłowo i zostanie wykonana ponadplanowo. Rozliczeń z poboru opłaty uzdrowskiej i opłaty targowej inkasenci dokonują do 5 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni. Z uwagi na powyższe w miesiącu styczniu 2019 r. wypłacono prowizję za miesiąc grudzień 2018 roku w wysokości 32.277,00 zł, co pomniejszyło pulę środków na prowizję dotyczącą tylko dochodów 2019 roku. W związku z powyższym zwiększenie planu na ten cel jest uzasadnione.

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

### ***Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jest zaliczanych do tytułu dłużnego***

W tym miejscu dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej na kwotę 67.000,00 zł przeznaczając ją na zapłatę odsetek od emisji obligacji dokonanej w czerwcu br. Na 2019 rok zaplanowano emisję obligacji komunalnych na kwotę 7.100.000,00 zł, jednakże przewidywano ją na grudzień br., stąd w budżecie bieżącego roku nie przewidywano odsetek od tej emisji. Jednakże, ze względu ustawę z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku, która wprowadziła istotne zmiany w trybie emisji obligacji wchodzące w życie 1 lipca 2019 r., między innymi:

- (art. 14 pkt. 3) obowiązek zarejestrowania wszystkich emitowanych w Polsce obligacji w depozycie prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (od 1 lipca 2019 r. ewidencja obligacji nie będzie już mogła być prowadzona przez bank w trybie dotychczasowym),
- (art. 9 pkt. 3) obowiązek powołania agenta emisji, który będzie odpowiadał za zgodność z prawem działań emitenta związanych z przeprowadzeniem emisji, agentem emisji może być biuro maklerskie lub bank powierniczy,
- (art. 44) obowiązek uzyskania przez emitentów kodu LEI (dotyczy wszystkich emitentów, którzy przeprowadzili emisję obligacji przed 1 lipca 2019 r.) do 31 marca 2020 r.,
- (art. 44) obowiązek raportowania przez banki organizatorów emisji do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych o wszystkich obligacjach wyemitowanych przed 1 lipca 2019 r.

emisja w dotychczas przyjętym trybie (analogicznym do poprzednich umów) możliwa była tylko do 30 czerwca 2019 r. W świetle powyższego, pierwsze odsetki od wyemitowanych w czerwcu obligacji Gmina ma obowiązek zapłacić w listopadzie br.

## **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

### ***Rozdział 92195 – Pozostała działalność***

W tym rozdziale zwiększam plan na organizację Turnieju Tańca Towarzyskiego. Na 2019 rok planowano kwotę 10.000,00 zł na turniej tańca towarzyskiego Grand Prix Polski. Jednakże okazało się, że impreza będzie obejmowała Finał Grand Prix Polski Ekstraklasa FTS, Mistrzostwa Polski Północnej Seniorów oraz Turniej Tańca Sportowego o puchar Burmistrza Ciechocinka. Ze względu na rozszerzoną formułę imprezy do rangi



ogólnopolskiej i zwiększenie w związku z tym wydatków podjąłem decyzję o przeznaczeniu na ten cel kwoty 20.000,00 zł. Pragnę jednocześnie podkreślić, że turniej będzie objęty transmisją live na kanale You Tube.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 134.500,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 213.230,00 zł, z czego kwota 149.812,00 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 2018 r. poz. 1401), 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, 3b, 5 i 8 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