

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.

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 1.330.202,60 zł, a zmaleje o kwotę 64.352,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2019 rok osiągną wielkość 56.241.704,02 zł.

Wzrost planowanych dochodów obejmuje dotacje z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz Ministerstwa Infrastruktury i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na:

- realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz. U. z 2018 r. poz. 2134), tj. wypłatę świadczeń wychowawczych i koszty związane z realizacją wypłat 700.000,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.98.2019 z dnia 08.11.2019 r.),
- dofinansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych zadania pn. „Remont nawierzchni jezdni, budowa jednostronnego chodnika dla pieszych oraz budowa oświetlenia ulicznego ul. Wołoszewskiej w Ciechocinku” 624.720,00 zł, (umowa nr 66G/1/2019/FDS z dnia 24.10.2019 r.)
- dofinansowanie przedsięwzięcia ze środków pochodzących z Programu Priorytetowego NFOŚiGW pn. „Ogólnopolski program finansowania wyrobów zawierających azbest” na realizację zadania pn. „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Ciechocinek” 5.482,60 zł, (umowa nr DW19088/OZ-az z dnia 26.09.2019 r.).

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzjami nr WFB.I.3120.3.113.2019 r. i WFB.I.3120.3.116.2019 odpowiednio z dnia 02 i 03 grudnia 2019 roku dokonał zmniejszenia planu dotacji o kwotę 64.352,00 zł, która była przeznaczona na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – zadania własne 3.783,00 zł,
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zadania własne 34.833,00 zł,
- zasiłki stałe – zadania własne 2.900,00 zł,

- pomoc państwa w zakresie dożywiania – zadania własne 22.400,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – zadania zlecone 436,00 zł.

Zmniejszenie planowanych dotacji nastąpiło w wyniku wstępnego rozliczenia dotacji przyznanych na te cele.

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, jak również następuje pomniejszenie planu.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 1.330.202,60 zł, a zmaleją o kwotę 64.352,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2019 roku będzie stanowiła kwotę 67.831.601,89 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 1.000,00 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 § 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. W ramach tego paragrafu planowane były wydatki sądowe i komornicze, które nie zostaną wykorzystane. Uważam wniosek za uzasadniony, stąd podjąłem decyzję o dokonaniu przesunięcia w budżecie.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Dokonuję zwiększenia planu wydatków w § 4100 - Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne o kwotę 1.129,00 zł, które dotyczy prowizji opłaty targowej. Środki można przesunąć z § 4300 – Zakup usług pozostałych zaplanowanych na wypłatę prowizji opłaty uzdrowskiej. Po przeprowadzonej analizie dochodów z tytułu opłaty targowej, należy stwierdzić, iż realizacja tej opłaty przebiega prawidłowo i zostanie wykonana ponadplanowo. Plan opłaty targowej na 2019 rok oszacowano na kwotę 60.000,00 zł, natomiast wykonanie na dzień wydania zarządzenia wynosi 80.064,00 zł. W związku z powyższym kwota należnych prowizji przewyższy zaplanowane wydatki z tego tytułu. W związku z powyższym dokonane zwiększenie jest uzasadnione.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80104 – Przedszkola

Przedszkole Samorządowe nr 1

Wniosek Dyrektorki dotyczący przesunięć środków w planie finansowym jednostki został złożony w związku z obligatoryjnym przeliczeniem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Pragnę przypomnieć, że od 1 lipca 2019 roku kwota odpisu została ustawowo podwyższona, co spowodowało, że w niektórych jednostkach brakło środków finansowych na ten cel. Z wniosku złożonego organowi prowadzącemu wynika, że chodzi o kwotę 1.618,00 zł.

Przedszkole Samorządowe nr 2

Dyrektorka tej jednostki także złożyła wniosek o dokonanie przesunięć między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 23.300,00 zł uzasadniając go w sposób następujący:

- w związku z niewykorzystaniem kwoty 10.700,00 zł w § 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne wnoszę o przeniesienie w/w kwoty na następujące paragrafy:
 - a) kwotę 6.000,00 zł na § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia z przeznaczeniem na zakup dwóch podgrzewaczy do wody, które uległy awarii i nie nadają się do dalszego użytkowania oraz na zakup regałów do pomieszczeń gospodarczych dla nauczycieli na pomoce dydaktyczne, jak również na bieżące zobowiązania,
 - b) kwotę 4.700,00 zł na § 4300 - Zakup usług pozostałych z przeznaczeniem na naprawę ogrodzenia przedszkolnego i bieżące regulowanie zobowiązań,
- w związku z niewykorzystaniem środków finansowych w wysokości 5.000,00 zł w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe wnoszę o zwiększenie planu finansowego rozdziale 80148 – Stołówki przedszkolne w § 4220 - Zakup środków żywności,
- w związku z niewykorzystaniem kwoty 1.200,00 zł w paragrafie 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych wnoszę o przeniesienie tej kwoty na zwiększenie planu finansowego w rozdziale 80148 w § 4300 - Zakup usług pozostałych na bieżące opłaty faktur,
- wnoszę o przeniesienie środków finansowych niewykorzystanych w rozdziale 80148 – Stołówki przedszkolne w § 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 1.400,00 zł oraz w § 4260 – Zakup energii w wysokości 5.000,00 zł na następujące paragrafy:
 - a) § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia kwotę 1.000,00 na zakup drobnego sprzętu do kuchni,
 - b) § 4220 - Zakup środków żywności kwotę 5.000,00 zł na zakup artykułów żywnościowych,
 - c) § 4300 - Zakup usług pozostałych kwotę 400,00 na opłatę bieżących zobowiązań.

W świetle powyższego uzasadnienia wyrażam zgodę na dokonanie przesunięć w planie finansowym jednostki.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W rozdziale tym, Dyrektorka MOPS wnosi o dokonanie zmian w planie wydatków budżetowych mających na celu pełne zabezpieczenie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, proponując pokrycie braków z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany te polegają na:

- zwiększeniu planu w § 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 3.000,00 zł, gdzie powstaną braki na opłaty pocztowe i drobne usługi. Natomiast brakujące środki proponuje się przenieść z § 4120 – Składki na Fundusz Pracy, w którym wystąpią oszczędności,
- dokonaniu zmian w planie wydatków budżetowych, mających na celu prawidłową realizację programu SENIOR + na rok 2019. Zmiany te polegają na:
 - zwiększeniu planu w § 4210- Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 808,00 zł,
 - zmniejszeniu planu w paragrafach:
 - 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 43,20 zł,
 - 4300- Zakup usług pozostałych o kwotę 764,80 zł.

W celu prawidłowej realizacji budżetu uważam proponowane zmiany za zasadne.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

W związku ze zwiększoną ilością odebranych od mieszkańców miasta Ciechocinka w roku 2019 odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek zapewniam kwotę 145.348,29 zł. Kwota ta niezbędna jest do opłacenia zobowiązań wynikających z umowy znak GT/9/UR/18 z dnia 02.01.2018 r. na świadczenie usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz umowy znak GT/103/UR/19 na prowadzenie punktu zbiórki odpadów komunalnych w okresie od 1.03.2019 r. do 31.12.2019 r. Zgodnie z § 8 umowy na „Świadczenie usług odbioru zagospodarowania odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek” z dnia 02.01.2018 r. znak GT/9/UR/18 strony postanowiły, iż określona przez Wykonawcę w Załączniku nr 2 tej umowy wartość wynagrodzenia ofertowego za wykonanie całości przedmiotu Umowy zostanie określona jako iloczyn szacunkowej ilości odpadów komunalnych wskazanych przez Zamawiającego w Załączniku nr 2 oraz wskazanych przez Wykonawcę cen jednostkowych. Strony oświadczyły, że świadome są tego, iż rzeczywiste ilości odebranych i zagospodarowanych odpadów mogą różnić się od szacunkowej ilości odpadów komunalnych. W związku z powyższym Zamawiający zobowiązał się zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie za faktycznie odebrane odpady.

Zgodnie z planem wydatków budżetowych na rok 2019 w budżecie na ten cel zaplanowano kwotę 1.542.485,00 zł, która została wydatkowana w całości, ze względu na ciągle rosnącą ilość odbieranych odpadów. Okazało się, że nie wystarczyło środków finansowych na opłacenie zobowiązania za usługę za miesiąc listopad. Wykonawca przedłużył termin płatności faktury do końca br., jednakże brakujące środki trzeba zaplanować w budżecie. W związku z tym, dokonano analizy wydatków w poszczególnych pozycjach tego działu i stwierdzono, że plan wydatków na oświetlenie ulic miejskich jest znacznie wyższy od potrzeb w tym zakresie. Stąd decyzja o zmniejszeniu planu wydatków w rozdziale 90015 – Oświetlenie ulic o kwotę 146.000,00 zł, a zwiększeniu planu w rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi o tę samą kwotę. Ta operacja spowoduje, że faktura za miesiąc listopad br. zostanie uregulowana w terminie, natomiast za mi-c grudzień zwyczajowo w miesiącu styczniu, ze środków nowego budżetu.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92106 – Teatry

Z powodu wyższego od planowanego zużycia energii w Teatrze Letnim dokonuję przesunięcia środków finansowych na łączną kwotę 7.100,00 zł z planu w następujących paragrafach:

- kwota 1.600,00 zł z § 4270
- kwota 4.000,00 zł z § 4170
- kwota 1.500,00 zł z § 4300.

Środki finansowe w ww. paragrafach okazały się być zaplanowane powyżej potrzeb, stąd można dokonać zwiększenia planu w § 4260 – Zakup energii.

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 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