

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję korekty planów dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2011 rok związanej ze zmianą kwot dotacji celowych, zmianą planu wydatków bieżących w ramach jednego działu oraz rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane planem finansowym wydatki.

Zmian, o których mowa powyżej nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu.

Poniżej omówione zmiany w planie dochodów budżetowych wynikają z informacji otrzymanej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wielkości kwot dotacji celowych. W wyniku dokonania tych zmian budżet miasta na 2011 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 85.828,00 zł i zmaleje o kwotę 8.159,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na bieżący rok osiągną wielkość 42.354.009,00 zł.

Zmiany, o których mowa powyżej dotyczą zwiększenia środków finansowych na:

- dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.) 85.828,00 zł, oraz zmniejszenia planu dotacji w oparciu o analizę wykonania wydatków w bieżącym roku na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 8.159,00 zł,(pismo nr WFB.I.3120.62.2011/59 z dnia 17.10.2011 r.).

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje zostają uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez ich dysponentów lub następuje zmniejszenie wydatków, w przypadku zmniejszenia kwoty dotacji.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 85.828,00 zł i zmaleją o kwotę 8.159,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2011 roku będzie stanowiła kwotę 50.109.251,00 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję przesunięcia środków

finansowych między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym dokonuje się przesunięcia środków finansowych między paragrafami wydatków na łączną kwotę 5.500,00 zł. Zmiany te dotyczą:

- a) zapewnienia środków finansowych na naprawę ogrzewania w samochodzie VW Transporter, który przeznaczony jest do dowozu dzieci do placówek oświatowych. W związku ze zbliżającym się okresem zimowym wykonanie tej usługi jest niezbędne. W wyniku wstępnej kalkulacji kosztów wykonanej przez autoryzowany serwis VW wartość tej usługi ma wynosić 2.500,00 zł,
- b) zapewnienia środków finansowych na opłatę ubezpieczenia OC i AC od jednego samochodu VW Transporter w wysokości 3.000,00 zł. W budżecie na 2011 rok zaplanowano na ten cel zbyt niską kwotę (8.000,00 zł) ponieważ w 2011 roku składki ubezpieczeniowe, nie tylko pojazdów samochodów znacznie wzrosły. Pojazdy są ubezpieczone w TUiR „Warta”.

Powyżej wymienione kwoty zapewnia się dokonując zmniejszenia planu środków finansowych w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia oraz w § 4300 – Zakup usług pozostałych, gdzie po dokonaniu analizy dotychczas wydatkowanych środków przewiduje się, że w tych paragrafach nie zostaną one wykorzystane w kwotach zaplanowanych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W związku ze zniszczeniem płotu Ogródka Jordanowskiego zlokalizowanego na ul. Słońsk Górny konieczna jest naprawa pręseł ogrodzenia, w których została zniszczona siatka. Niezbędna jest również naprawa furtki, w której została wykrzywiona konstrukcja. Wykonanie naprawy tych elementów ogrodzenia jeszcze w tym roku, przyczyni się do zapewnienia bezpieczeństwa dzieci korzystających z placu zabaw. W chwili obecnej zły stan techniczny płotu może narazić użytkowników placu zabaw na wypadek. Z informacji uzyskanych od pracownika K.P.U.P. „Ekociech” Sp. z o.o. całkowity koszt naprawy wyniesie około 984,00 zł brutto.

Z uwagi na brak środków na powyższe zadanie, na wniosek merytorycznego pracownika dokonuję przesunięcia środków w rozdziale 90095 – Pozostała działalność z § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia do § 4270 – Zakup usług remontowych wskazanego powyżej działu. Na chwilę obecną w ramach zaplanowanych środków finansowych w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 11.600,00 zł została wydatkowana kwota 9.755,55 zł, co stanowi 84,10% wykonania zadania. Przesunięcie kwoty 1.100,00 w pełni pokryje wydatek na naprawę płotu oraz ewentualne roboty dodatkowe, które mogą zaistnieć podczas w/w naprawy. Pozostałą kwotę w § 4210 przewiduje się wykorzystać na zakup farby w celu zakonserwowania urządzeń na okres zimy.

Na podstawie zarządzeń Burmistrza Ciechocinka z dnia 25 marca 2009 roku dyrektorzy samorządowych jednostek budżetowych otrzymali upoważnienia do dokonywania przeniesień wydatków w planach finansowych jednostek za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodnych naliczanych od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dyrektorzy placówek korzystając z tego upoważnienia i dokonując przesunięć środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu zgodnie z §12 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 ze zm.) zawiadamiają organ wykonawczy o dokonanych zmianach w terminie 7 dni od daty ich dokonania.

Do organu prowadzącego wpłynęły dwa zarządzenia Dyrektorów Publicznego Gimnazjum im. Polskich Olimpijczyków oraz Przedszkola Samorządowego nr 2 im. Kubusia Puchatka. Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniami do tych zarządzeń i uznał je za zasadne uwzględniając tym samym proponowane zmiany w niniejszym zarządzeniu. Uzasadnienia dyrektorów placówek o celowości dokonanych zmian przedstawiają się następująco:

Publiczne Gimnazjum

Dyrektor placówki uzasadnia swoją decyzję informując, że w ramach szukania oszczędności pod koniec ubiegłego roku w obiekcie szkoły zostało przebudowane przyłącze do sieci gazowej oraz wymienione zostały trzy gazomierze. W wyniku tego wystąpiono do Zakładów Gazowniczych o zmniejszenie mocy zamówionej gazu, dzięki czemu powstały oszczędności w opłatach za jego zużycie a tym samym pozostały niewykorzystane środki finansowe w § 4260 – Zakup energii. Powstałe w ten sposób oszczędności Dyrektor placówki przeznacza na remont sali gimnastycznej, którą planuje dostosować do organizowania szkolnych uroczystości. W obecnej chwili placówka nie posiada kosztorysu na przedmiotowe zadanie, jednakże w przypadku zbyt wysokich kosztów remontu planuje je etapować. W obecnej chwili podjęto decyzję o wymianie okien i założeniu nowego systemu wentylacji w pomieszczeniu sali. Zaproponowana przez Dyrektora placówki kwota 20.000,00 zł wraz ze środkami otrzymanymi z MEN w ramach 0,6% rezerwy ma zapewnić sfinansowanie zaproponowanego zadania.

Przedszkole Samorządowe nr 2

W uzasadnieniu do zarządzenia Dyrektora placówki wykazane zostały przesunięcia środków finansowych na kwotę ogółem 13.700,00 zł, które zostały przemieszczone w ramach planu finansowego tej placówki. Niewykorzystane środki w wysokości 6.400,00 zł pozostały w § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, natomiast w innych paragrafach rzeczowych wydatków

bieżących przewiduje się oszczędności w łącznej kwocie 7.300,00 zł. Powstałe w ten sposób wolne środki Dyrektor placówki planuje przeznaczyć na:

- zakup energii, uzasadniając decyzję wzrostem cen energii elektrycznej i ciepłej (5.500,00 zł),
- zakup usług pozostałych w celu bieżącego regulowania zobowiązań placówki wynikających z podpisanych umów (2.800,00 zł),
- zakup artykułów żywnościowych, na które zaplanowana na 2011 rok kwota okazała się być niewystarczająca w związku z ciągłym wzrostem cen tych artykułów (5.000,00 zł),
- szkolenie rady pedagogicznej, które wynika z przepisów o systemie oświaty (400,00 zł).

Ponadto, Dyrektor placówki w uzasadnieniu do swojego zarządzenia podnosi, iż podejmuje wszelkiego rodzaju czynności zmierzające do oszczędnego wydatkowania środków finansowych podając przykłady wynegocjowania tańszych cen na pieczywo, zmiany dostawców owoców i warzyw, którzy zaproponowali także niższe ceny na te artykuły czy zmiany dostawcy na mrożonki i ryby. Wszystkie te działania mają spowodować ponoszenie niższych wydatków na zakup żywności.

Konieczność dokonania zmian między paragrafami w ramach jednego działu wynika z faktu nie dość precyzyjnego planowania wydatków na rok bieżący. Na etapie konstruowania budżetu nie przewidziano wszystkich wydatków lub nie było możliwości ich przewidzenia ani określenia ich dokładnej wielkości w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Na etapie planowania zdarzają się również błędy, które ujawniają się w trakcie realizacji budżetu.

Korzystając z zapisu art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w kwocie 1.000,00 zł angażując ją w wydatki bieżące i przeznaczając środki finansowe na zwiększenie planu w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. Komendant Powiatowej Policji zwrócił się z wnioskiem do wszystkich samorządów powiatu aleksandrowskiego o partycypację w wykonaniu sztandaru dla jednostki. Udział każdej z gmin ma wynosić 1.000,00 zł. Uroczyste poświęcenie i nadanie sztandaru dla aleksandrowskiej policji nastąpi w rocznicę odzyskania niepodległości, tj. 11 listopada br. Ponieważ w budżecie na 2011 r. nie zaplanowano takiego wydatku podjąłem decyzję o rozwiązaniu rezerwy budżetowej i przeznaczeniu w/w kwoty na partycypację samorządu Ciechocinka w ufundowaniu sztandaru dla Komendy Powiatowej Policji w Aleksandrowie Kuj.

Po rozwiązaniu rezerwy pozostanie do wykorzystania kwota 212.886,00 zł, z czego kwota 75.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Zgodnie ze znowelizowanym art. 90 m ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) rada gminy mogła przenieść kompetencje do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu pomocy materialnej o charakterze socjalnym na kierownika ośrodka pomocy społecznej. Wobec powyższego uchwałą Nr VII/45/11 z dnia 4 kwietnia 2011 r. Rada Miejska Ciechocinka upoważniła Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ciechocinku do prowadzenia wyżej wskazanych spraw oraz wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie. Idąc w ślad powyższych zapisów konieczne było dokonanie stosownych zmian w statucie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ciechocinku. Wobec powyższego zgodnie z zapisem §7 ust 1 pkt. e) uchwały Nr IX/68/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 30 maja 2011 r. w sprawie zmian w statucie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ciechocinku, Ośrodek przejął zadanie dot. udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy miejskiej Ciechocinek. Mając powyższe na uwadze wskazane jest dokonanie rozdzielenia planu finansowego. Na dzień sporządzenia niniejszego zarządzenia plan wydatków na stypendia szkolne obejmuje kwotę 163.582,00 zł. W kwoty tej w I półroczu wydatkowano 49.120,00 zł i ta kwota pozostaje w planie finansowym Urzędu Miejskiego. Pozostała kwota w wysokości 114.462,00 zł pozostaje w gestii MOPS. Obejmuje ona środki finansowe z dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 92.282,00 zł oraz środki własne w wysokości 22.180,00 zł.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulega zmianie załącznik nr 6 do uchwały budżetowej miasta na 2011 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem oraz doprowadzenie do zgodności planu budżetu z planami poszczególnych dysponentów środków finansowych, które wpływają do budżetu ze źródeł zewnętrznych.

W świetle powyższego uzasadnienia oraz w celu zapewnienia prawidłowej realizacji budżetu uważam, że dokonanie przedstawionych zmian jest zasadne.