

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 na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na zadania własne gminy, 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 otrzymanych 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 37.870,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na bieżący rok osiągną wielkość 42.391.879,00 zł.

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

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa kujawsko-pomorskiego oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy w drugim okresie płatniczym 2011 r. (pismo nr WFB.I.3120.69.2011/59 z dn. 04.11.2011 r.) 4.214,00 zł,
- opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.) (pismo nr WFB.I.3120.65.2011 z dn. 25.10.2011 r.) 1.500,00 zł,
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.) (pismo nr WFB.I.3120.65.2011 z dn. 25.10.2011 r.) 20.861,00 zł,
- dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a stawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.) na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2011 7.895,00 zł,

(pismo nr WFB.I.3120.68.2011 z dn. 27.10.2011 r.)
- realizację rządowego programu wspierania osób
pobierających świadczenie pielęgnacyjne ustanowionego
uchwałą Nr 182/2011 Rady Ministrów z dnia 27.09.2011 r. 3.400,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.69.2011/59 z dn. 04.11.2011 r.).

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

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 37.870,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2011 roku będzie stanowiła kwotę 50.147.121,00 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 9 pkt. 4) uchwały nr IV/10/10 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2011 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych między działami i paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym dokonuję przesunięcia kwoty 24.000,00 zł obniżając plan wydatków w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych i jednocześnie zwiększając plan w paragrafie 4260 – Zakup energii. Przy konstruowaniu budżetu zaplanowano zbyt wysokie środki finansowe związane z usługami dotyczącymi utrzymania zasobów komunalnych i prywatno-czynszowych, natomiast zaniżony został plan wydatków na zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody. Zmiana ta nie wpływa na wielkość wydatków zaplanowanych na 2011 rok.

Dział 710 – Działalność usługowa

Przesunięcia między paragrafami w tym dziale dotyczą kwoty 5.000,00 zł. Polegają one na zmniejszeniu planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych i na jednoczesnym zwiększeniu planu w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Korekty dokonuję w celu zapewnienia środków finansowych na wypłatę wynagrodzenia dla wykonawcy opracowania prognozy oddziaływania na środowisko projektu zmiany fragmentu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta w obszarze ul. Lipnowskiej. Środki te w pierwotnym budżecie na 2011 rok zaplanowane zostały w paragrafie usług pozostałych. Zmiana ta nie ma wpływu na wielkość planowanych wydatków.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zmiana w tym dziale dotyczy planu wydatków dla Ochotniczej Straży Pożarnej. Opiewa ona na kwotę 46,00 zł i dotyczy przesunięcia środków z paragrafu 4210

– Zakup materiałów i wyposażenia na paragraf 4430 – Różne opłaty i składki. Zarząd OSP w Ciechocinku złożył korektę harmonogramu wydatków prosząc o zapewnienie większych środków na opłacenie polisy ubezpieczeniowej samochodu Lublin. Na ten cel zaplanowano kwotę 700,00 zł, a dostarczona polisa jest na kwotę 746,00 zł. Dokonana zmiana nie ma wpływu na wielkość planowanych na 2011 rok wydatków.

Dział 756 – Wydatki związane z poborem dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

W dziale tym zaplanowane są środki finansowe na prowizję od pobranych kwot opłaty uzdrowiskowej w wysokości 10% planowanych dochodów. Po dokonaniu szczegółowej analizy potrzeb w tym zakresie ustalono, że plan w paragrafie 4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne został ustalony na zbyt wysokim poziomie, natomiast w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych brakuje środków finansowych, także z powodu, że przewiduje się wykonanie dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej na poziomie wyższym niż planowano, tj. ok. 3.300.000,00 zł. Na dzień 17.11.2011 r. wykonano dochody w wysokości 2.950.000,00 zł na planowaną kwotę 2.900.000,00 zł. Przewiduje się, że na opłatę prowizji osobom prawnym pobierającym opłatę braknie kwota 75.000,00 zł, z czego 13.000,00 zł zapewniam poprzez zmniejszenie planu w paragrafie wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych na kwotę 62.000,00 zł dokonuję rozwiązania rezerwy na nieprzewidziane wydatki. Prezentowana zmiana nie ma wpływu na wielkość planu wydatków budżetowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 dokonuję przeniesienia środków finansowych w wysokości 11.528,00 zł zmniejszając plan wydatków w paragrafie 4270 – Zakup usług remontowych a zwiększając plan w paragrafie 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek. Po dokonaniu analizy wydatków remontowych zaplanowanych na 2011 rok okazało się, że zrealizowano zakres rzeczowy prac, natomiast zaplanowane na ten cel środki finansowe nie zostaną w pełni wykorzystane. Wniosek Dyrektora placówki uzasadniony jest faktem, iż jednym z wymogów nowej podstawy programowej dla szkół podstawowych jest, aby każdy uczeń na zajęciach informatycznych samodzielnie korzystał z komputera. W związku z tym należy przystosować jedną z sal lekcyjnych na pracownię komputerową i wyposażyć ją w stanowiska komputerowe. Zadanie w zakresie przystosowania sali lekcyjnej zostało zaplanowane w budżecie na 2012 rok, natomiast zakup sprzętu komputerowego rozpocznie się już w bieżącym roku.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na wniosek Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej dokonuję przesunięcia między paragrafami kwoty 59,00 zł. W wyniku analizy potrzeb pojawiła się konieczność dokonania zmiany polegającej na zmniejszeniu planu wydatków w paragrafie 4440 – Odpis na ZFŚS i przeznaczeniu

niewykorzystanych środków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług zdrowotnych, w których to paragrafach zaplanowana na 2011 rok kwota okazała się być niewystarczająca. Zmiana ta nie ma wpływu na wielkość planowanych wydatków budżetowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Korektę planu w tym dziale dokonują także na wniosek Kierownika MOPS. Łączna kwota przesunięć wynosi 3.339,00 zł. Dotyczy ona zmian w wydatkach rzeczowych:

- rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej na kwotę 609,00 zł. Niewykorzystane środki finansowe w paragrafach 4040- Dodatkowe wynagrodzenie roczne i 4440 – Odpis na ZFŚS przeznacza się na zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe i obowiązujące druki i formularze) oraz na zakup usług zdrowotnych, gdzie planowana kwota okazała się być niewystarczająca. Usługi zdrowotne dotyczą badań profilaktycznych pracowników,

- rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze na kwotę 1.149,00 zł. W wyniku analizy wykonania planu finansowego pojawiła się możliwość dokonania przesunięcia niewykorzystanych środków w paragrafach 4040- Dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz 4440 – Odpis na ZFŚS na zwiększenie planu w paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia z jednoczesnym przeznaczeniem tych środków na zakup rowerów dla opiekunek,

- rozdziale 85295 - Pozostała działalność na kwotę 1.581,00 zł. W wyniku analizy potrzeb wystąpiła konieczność dokonania przesunięć między paragrafami w planie finansowym Ośrodka. Przesunięcia wynikają z faktu, iż w trakcie konstruowania planów trudno jest dokładnie przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach. Powstała możliwość zmniejszenia planu wydatków w paragrafie 4040- Dodatkowe wynagrodzenie roczne, z powodu wypłaty zasiłków chorobowych, które nie wchodzą do podstawy naliczenia DWR, w paragrafie 4430 – Różne opłaty i składki, gdzie wystąpiły oszczędności w opłatach za ubezpieczenia mienia. W wyniku korekty odpisu na ZFŚS nie będą także w pełni wykorzystane środki w paragrafie 4440 – Odpis na ZFŚS. Zgromadzona w ten sposób kwota zostanie przeznaczona na zwiększenie planu w paragrafach, gdzie zaplanowane wydatki okazały się być niewystarczające. Dotyczy to zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu usług dostępu do sieci internet czy na wydatki ponoszone na szkolenia pracowników.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W związku z faktem, iż środki finansowe na organizację imprez kulturalnych nie zostały w pełni wykorzystane na wniosek pracownika merytorycznego dokonują zmiany planu finansowego w tym dziale na łączną kwotę 12.000,00 zł. Znacznie taniej niż planowano przeprowadzono następujące imprezy:

- Ciechociński Przegląd Talentów „Pokaż, na co Cię stać”, na który planowano kwotę 5.000,00 zł a wydatkowano 3.072,90 zł. Pozostała kwota ok. 1.900,00 zł,

- Dni Ciechocinka i Święto Majowe zorganizowano za kwotę 2.200,00 zł, a zaplanowano na ten cel kwotę 7.700,00 zł. W tym przypadku pozostała kwota 5.500,00 zł,
- koncert z okazji setnej rocznicy urodzin Cz. Miłosza na który zaplanowano kwotę 5.000,00 zł a zrealizowano go za kwotę 615,00 zł. Pozostała do wykorzystania kwota 4.385,00 zł,
- o kwotę 215,00 zł pomniejszono plan na imprezy pozostałe.

W ten sposób zgromadzone środki finansowe przeznaczam na zakup materiału i uszycie kotar do Teatru Letniego. Planuje się na ten cel wydatkować kwotę ok. 6.000,00 zł. Kwotę w tej samej wysokości przeznaczam na przeprowadzenie kontroli okresowej w obiekcie Muszli Koncertowej oraz na wykonanie książki obiektu budowlanego (KOB). Obowiązek gminy w tym zakresie wynika z przepisów Prawo budowlane. Ponadto, w ramach tej kwoty planuje się zamontowanie rur spustowych nad schodami prowadzącymi na zaplecze Muszli oraz wykonanie i zamontowanie dwóch lusterek w toaletach. Uważam, iż wydatki te z punktu funkcjonowania tego obiektu są konieczne do poniesienia jeszcze w bieżącym roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale tym zaszła konieczność zaplanowania wydatków na zakup nagród na imprezę organizowaną w bieżącym roku po raz pierwszy. Ośrodek Sportu i Rekreacji zorganizował I Bieg o Kryształ Soli. W budżecie na imprezy sportowe zaplanowano większe środki finansowe w paragrafie usług pozostałych, natomiast okazało się, że potrzeby są znacznie większe w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. W celu sfinansowania zakupu nagród dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 500,00 zł.

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 trzy zarządzenia Dyrektorów Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego, Publicznego Gimnazjum im. Polskich Olimpijczyków oraz Przedszkola Samorządowego nr 1 „Bajka”.

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:

Szkoła Podstawowa nr 1

Dyrekcja Szkoły Podstawowej nr 1 Zarządzeniem Nr 3/K//2011 z dnia 31 października 2011 roku dokonuje zmiany między rozdziałami i paragrafami. Planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach. W trakcie realizacji, w niektórych pozycjach planu wystąpiły oszczędności oraz niewykorzystane środki. W związku z tym w celu ich wykorzystania dokonano przesunięcia na paragrafy, na których potrzeby finansowe okazały się znacznie większe od zaplanowanych.

- rozdział 80101 – Szkoły podstawowe - niewykorzystane środki z paragrafów 4280 , 4300 , 4700 zostaną przeznaczone na zakup krzeseł do klasy nr 5 i 10 oraz na zakup materiałów, które są niezbędne do remontu szatni przy sali gimnastycznej. Natomiast oszczędności w paragrafach 4350, 4360, 4370, które powstały na skutek obniżenia kwoty opłat za abonament telefoniczny i ograniczenia rozmów telefonicznych, oraz oszczędności paragrafu 4410 – Podróże służbowe krajowe powstałe na skutek, iż delegowani nauczyciele korzystają z własnych pojazdów, a nie z komunikacji ogólnodostępnej, w związku z czym nie posiadają biletów będących dowodem odbycia podróży służbowej uniemożliwiających rozliczenie delegacji służbowej przeznacza się na świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - niewykorzystane środki z paragrafów 4280, 4300, 4700 zostaną przeznaczone na zwiększenie planu na odpis na fundusz świadczeń socjalnych w związku z utworzeniem drugiego oddziału przedszkolnego i zatrudnieniem nowego nauczyciela.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - niewykorzystane środki z paragrafu 4410 – Podróże służbowe krajowe zostaną przeznaczone na refundację opłat za studia podyplomowe oraz dokonanie opłaty za kurs kwalifikacyjny „Wychowanie do życia w rodzinie”.

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne - niewykorzystane środki zostaną przeznaczone na zakup dwóch parawanów oddzielających świetlicę od stołówki szkolnej.

Publiczne Gimnazjum

Po przeprowadzonej analizie wydatków do końca października br. stwierdzono, że na niektórych paragrafach pozostaną niewykorzystane środki finansowe, które na etapie konstruowania budżetu trudno przewidzieć oraz zaplanować ich dokładną wielkość w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 80110 – Gimnazja - na wskazanych paragrafach są nieduże kwoty, ale łącznie można je wykorzystać na uzasadniony i celowy wydatek.

Natomiast w rozdziale 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w paragrafie 4410 - Podróże służbowe i krajowe oraz w paragrafie 4700 -Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej środki finansowe zaplanowane na ten rok nie zostaną w pełni wykorzystane.

Obecnie wszystkie klasy wyposażone są w komputery uzyskane w wyniku modernizacji znajdujących się dotychczas w pracowni informatycznej. Do pełnego ich wykorzystania niezbędne są akcesoria w postaci nowych monitorów, głośników, klawiatur, itp. Dokonuje się więc przeniesienia niewykorzystanych środków finansowych w kwocie 6.087, 00 zł na paragraf 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w celu dokonania przedmiotowych zakupów.

Kwota w wysokości 1000, 00 zł przesunięta na paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych przeznaczona będzie na przeprowadzenie legalizacji gaśnic zgodnie z przepisami przeciwpożarowymi. W budżecie na ten rok taki wydatek nie został zaplanowany.

Po przeliczeniu zatrudnienia pracowników stanowiącego podstawę do ostatecznego naliczenia odpisu na ZFŚŚ okazało się, że koniecznym stało się skorygowanie planu wydatków przeznaczonych na ten odpis w następujący sposób: w rozdziale 80110 w § 4440 należało zwiększyć plan o kwotę 613,00 zł, w rozdziale 80148 w tym samym paragrafie należało zmniejszyć plan o kwotę 103,00 zł a w rozdziale 85401 należało także zwiększyć plan wydatków o kwotę 158,00 zł.

Przedszkole Samorządowe nr 1

Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 1 „BAJKA” wnioskuje o dokonanie przedstawionych zmian w planie budżetowym jednostki na rok 2011 . Zmiany te są podyktowane koniecznością zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Przedszkola w zakresie finansowo-księgowym.

Kwotę 4.948,00 zł łącznie przeznacza się na zwiększenie planu wydatków w następujących paragrafach:

§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe zwiększa się o kwotę 2.538,00 zł w celu zapewnienie obsługi finansowo-księgowej w placówce w związku z nagłą chorobą Głównej Księgowej. Z uwagi na zbliżający się koniec roku budżetowego Dyrektor zmuszony był zatrudnić na zastępstwo księgową w ramach umowy zlecenia. Aby zabezpieczyć wymaganą kwotę dokonuje zmniejszenia planu wydatków w § 4280 - Zakup usług zdrowotnych i w § 4260 – Zakup energii.

§ 4350 - Zakup usług dostępu do sieci Internet – zwiększono o kwotę 210,00 zł ponieważ w planie finansowym placówki na rok 2011 zaplanowano niewystarczające środki na ten cel. Dyrektor zaproponowała pokrycie tych wydatków przez ograniczenie planu w § 4260 – Zakup energii.

§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia – zwiększono plan o kwotę 2.200,00 zł z przeznaczeniem na zakup szafki ze stali nierdzewnej stanowiącej nieodłączny element wyposażenia zmywarko-wyparzacza. Materiał, z którego

wykonana jest szafka pozwala na bezpieczne wykładanie koszy z umyтыми i wyparzonymi naczyniami ze zmywarki. Ze względu na wysoką temperaturę kosze z wyparzonymi naczyniami nie powinny być wykładane na meble drewniane. Środki na ten cel zapewnione zostały poprzez obniżenie planu w § 4260 – Zakup energii w rozdziale 80148.

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. Jednakże, znaczna część zmian przeprowadzonych niniejszym zarządzeniem to zmiany kosmetyczne, których celem jest pełne wykorzystanie zaplanowanych środków budżetowych.

Korzystając z zapisu art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w kwocie 62.000,00 zł angażując ją w wydatki bieżące i przeznaczając środki finansowe na zwiększenie planu w dziale 756 – Wydatki związane z poborem dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej na zobowiązania wobec osób prawnych z tytułu prowizji od pobranych przez te podmioty kwot opłaty uzdrowskiej. Uzasadnienie tej decyzji przedstawione zostało na str. 3 w dziale 756.

Po rozwiązaniu rezerwy pozostanie do wykorzystania kwota 150.886,00 zł, z czego kwota 75.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 3 i 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 dysponenta środków finansowych, które wpłynęły do budżetu ze źródeł zewnętrznych.

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