

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 188 ust. 1 pkt. 1) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych oraz upoważnienia zawartego w § 12 uchwały nr XIX/202/08 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2008 roku dokonuję zmian w planie dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2009 rok związanych z otrzymaniem informacji o kwotach dotacji celowych z Kujawsko-pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego a także w związku z dokonaniem przesunięć środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu i rozwiązania rezerwy ogólnej na wydatki nieprzewidziane w budżecie na bieżący rok.

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

W wyniku dokonania powyższych zmian budżet miasta na 2009 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 12.140,00 zł i zmaleje o kwotę 6.500,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2009 rok osiągną wielkość 33.214.411,00 zł.

Wzrost dochodów nastąpił w wyniku zmiany planu dotacji celowych przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki na skutek nowelizacji ustawy budżetowej na 2009 rok z przeznaczeniem na:

- pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w miesiącu lipcu 2009 r. w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe 200,00 zł,
- sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole, w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych – „Radosna szkoła” 11.940,00 zł.

Spadek dochodów w wysokości 6.500,00 zł nastąpił z tytułu obniżenia wielkości dotacji przeznaczonej na realizację zadań zleconych gminie z zakresu ewidencji ludności, urzędu stanu cywilnego, działalności gospodarczej i obrony cywilnej.

Ponadto Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał przeniesienia planu wydatków budżetowych między paragrafami w dziale 852 - Opieka społeczna polegającego na zmniejszeniu dotacji na zadania zlecone i zwiększeniu dotacji na zadania własne na łączną kwotę 165.024,00 zł. Zmiany dokonano w związku z ustawą z dnia 23 stycznia 2009 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze

zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz. U. Nr 92, poz. 753) oraz ustawą z dnia 18 czerwca 2009 r. zmieniającą ustawę o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz. U. Nr 99, poz. 826).

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 korekta wydatków zgodnie z decyzją dysponenta środków.

W związku z tym planowane wydatki budżetowe wzrosły również o kwotę 12.140,00 zł i zmalały o kwotę 6.500,00 zł, co spowodowało, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2009 roku stanowi kwotę 37.412.275,00 zł.

Na podstawie zarządzenia nr 49/09 Burmistrza Ciechocinka z dnia 25 marca 2009 roku Dyrektorka Szkoły Podstawowej Nr 1 otrzymała upoważnienie do dokonywania przeniesień wydatków w planie finansowym szkoły z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia osobowe, pochodne naliczane od wynagrodzeń i wydatków inwestycyjnych. Dyrektorka placówki korzystając z tego upoważnienia dokonała przesunięć środków finansowych między paragrafami i 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) zawiadomiła organ wykonawczy o dokonanych zmianach. Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniem do zarządzenia Dyrektorki w tej sprawie i uwzględnił zmiany w niniejszym zarządzeniu. Uzasadnienie Dyrektorki placówki o celowości dokonanych zmian przedstawia się następująco:

Dyrekcja Szkoły Podstawowej nr 1 Zarządzeniem nr 30/09 z dnia 14 września 2009 roku dokonuje zmiany między paragrafami. Planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach. W trakcie realizacji, w niektórych pozycjach planu wystąpiły oszczędności a przesunięcia są dokonywane na paragrafy, gdzie potrzeby finansowe są znacznie większe od zaplanowanych.

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

### Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

W paragrafie 4170 – wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano umowę zlecenie dla archiwisty . Zawarta została umowa na porządkowanie akt archiwum zakładowego i po zakończeniu usługi wystawiona została faktura. Kwotę 6.200,00 zł zaplanowaną na umowę zlecenie przenosi się na paragraf 4300 – zakup usług pozostałych. W paragrafach 4350 – zakup usług dostępu do sieci Internet ( korzystamy z Promocji Edukacja z Internetem DSL typ BIS do 18.06.2010 roku przy korzystnym miesięcznym abonamencie), 4370 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej ( ograniczono rozmowy telefoniczne) i 4410 - podróże służbowe krajowe (środki zaplanowane są większe w stosunku do potrzeb) po dokładnej analizie wydatków, można przypuszczać, że zaplanowane środki przewyższają rzeczywiste potrzeby placówki w tym zakresie. Zaoszczędzone środki przenosi się na paragraf 4750 – zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji, które przeznaczy się na zakup tuszu , tonerów do drukarek czy wymianę akcesoriów komputerowych.

### Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W paragrafach 4300 - zakup usług pozostałych i 4410 – podróże służbowe krajowe kwoty zaplanowane są większe w stosunku do potrzeb. W związku z tym dokonuje się przesunięcia środków finansowych w kwocie 2.800,00 zł na paragraf 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, które zostaną przeznaczone na szkolenie rady pedagogicznej.

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

#### Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

W paragrafie 4170 - wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano umowę zlecenie dla inspektora nadzoru w kwocie 1.000,00 zł , osoba pełniąca funkcję inspektora nadzoru za wykonaną pracę wystawi fakturę VAT i zapłata zostanie dokonana z paragrafu 4270 – zakup usług remontowych . Środki z paragrafu 4170 zostaną przesunięte na paragraf 4210 – zakup materiałów i wyposażenia ( zakup firan do świetlicy szkolnej).

Korzystając z upoważnienia zawartego w § 12 pkt. 2) uchwały nr XIX/202/08 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2009 rok dokonują przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

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

## Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zaplanowano zbyt wysokie środki finansowe na zakup materiałów biurowych, natomiast w trakcie realizacji budżetu okazało się, że nie wystarczy środków finansowych na zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji. Aby w tym dziale realizować budżet bez zbędnych zakłóceń dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 1.000,00 zł.

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

#### Rozdział 80104 – Przedszkola – Przedszkole Samorządowe Nr 1

Na wniosek Dyrektora placówki dokonuję przeniesienia środków finansowych w kwocie 1.731,00 zł z paragrafu 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne na paragraf 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników. Dyrektor placówki uzasadnia wniosek faktem, iż dwie pracownice kuchni przebywają na zwolnieniu lekarskim z powodu ciąży. W celu sprawnego funkcjonowania placówki istnieje konieczność natychmiastowego zatrudnienia zastępczego personelu kuchennego. Do momentu przejścia płatności przez ZUS placówka wypłaca podwójne wynagrodzenie: dla osób przebywających na zwolnieniu lekarskim i dla osób nowo zatrudnionych na czas zastępstwa. Ponieważ takie ewentualności nie były brane pod uwagę przy planowaniu budżetu na bieżący rok akceptuję wniosek i dokonuję przesunięcia środków.

#### Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W ostatnich latach Gmina Ciechocinek zakupiła trzy samochody Volkswagen Transporter i przeznaczyła je do dowozu dzieci do placówek szkolnych, w tym do placówek specjalistycznych w Aleksandrowie Kuj, Toruniu i Owińskach. W budżecie na 2009 rok zaplanowano zbyt wysoką kwotę środków finansowych na zakup materiałów biorąc pod uwagę wydatki ponoszone w latach ubiegłych, kiedy znaczne środki wydatkowane były na remont starych samochodów. W obecnej chwili wydatki takie nie są ponoszone, natomiast wzrosły znacznie wydatki związane z obowiązkowymi przeglądami technicznymi. Dlatego dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 5.000,00 zł z paragrafu – 4210 – zakup materiałów i wyposażenia na paragraf 4300 – zakup usług pozostałych.

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

#### Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Na sesji w dniu 7 września 2009 r. Rada Miejska zapewniła środki finansowe w wysokości 10.000,00 zł na remont dachu w budynku kotłowni ul. Kopernika. Środki te zostały zaplanowane w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych. Przy zleceniu tego zadania wykonawca zaproponował, aby materiały niezbędne

do przeprowadzenia remontu zostały zakupione przez Urząd Miejski, natomiast on wykona tylko usługę. Ponieważ koszty wykonania tej usługi okazały się znacznie niższe niż wykonywałaby to duża firma, taka propozycja została zaakceptowana, czego skutkiem jest dokonanie przesunięcia środków finansowych w wysokości 7.650,00 zł z paragrafu 4270 na paragraf 4210 – zakup materiałów. W celu sprawnego przeprowadzenia tego remontu, który odkładany był w minionych latach uważam dokonanie tej zmiany za konieczne i uzasadnione.

Konieczność dokonania zmian między paragrafami w ramach jednego działu wynika z faktu nie dość precyzyjnego planowania. Na etapie konstruowania budżetu trudno jest przewidzieć wszystkie wydatki oraz ich dokładną wielkość w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Niektóre z tych są zmianami kosmetycznymi.

Korzystając z zapisu art. 173 ust. 5 i art. 188 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w kwocie 76.225,00 zł angażując ją w wydatki bieżące i przeznaczając środki finansowe na zwiększenie planu w następujących działach:

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

#### Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe i Rozdział 80110 – Gimnazja publiczne

W czasie przygotowywania sprawozdania o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze br. oraz na podstawie informacji pozyskanych z poszczególnych placówek dokonano szczegółowej analizy wynagrodzeń głównych księgowych samorządowych jednostek budżetowych. Analiza ta wykazała, że w wynagrodzeniach głównych księgowych zatrudnionych w poszczególnych jednostkach gminy występują znaczne dysproporcje. W szczególności wynagrodzenia głównych księgowych w placówkach szkolnych w znaczny sposób odbiegają od wielkości wynagrodzeń głównych księgowych pozostałych jednostek budżetowych.

Pragnę podkreślić, iż zakresy obowiązków Głównego Księgowego jednostki budżetowej wynikają ze stosownych przepisów prawnych i każda z Pań wykonuje ten sam zakres prac. Na uwagę zasługuje jednak fakt, iż placówki szkolne zatrudniają większą liczbę pracowników, co powoduje, że księgowe sporządzają więcej list płac i dokonują rozliczenia składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych za większą liczbę osób. Ponadto

placówki szkolne dysponują większą ilością środków trwałych i wyposażenia, co wiąże się z przeznaczeniem dłuższego okresu czasu na prawidłowe sporządzenie i rozliczenie inwentaryzacji.

Po konsultacji z Dyrektorami placówek szkolnych podjąłem decyzję o wzroście wynagrodzeń dla głównych księgowych Szkoły Podstawowej Nr 1 i Gimnazjum Publicznego po 600,00 zł brutto miesięcznie z wyrównaniem od miesiąca lipca br. Skutki finansowe wynikające z tej decyzji to kwota **8.580,00** zł, którą zapewniam rozwiązując rezerwę ogólną.

#### Rozdział 80104 – Przedszkole Samorządowe Nr 1

W miesiącu wrześniu br. roku do Burmistrza Ciechocinka wpłynęły podania rodziców trojga dzieci w sprawie przyznania i zorganizowania wczesnego wspomaganie ich rozwoju. Do podań tych dołączone zostały opinie z Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Aleksandrowie Kujawskim o konieczności prowadzenia takich zajęć.

Zgodnie z art. 71 b ust. 2 a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty ( Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) w przedszkolach i szkołach podstawowych, w tym specjalnych, oraz w ośrodkach, o których mowa w art. 2 pkt. 5, a także w publicznych i niepublicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym poradniach specjalistycznych, mogą być tworzone zespoły wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka w celu pobudzania psychoruchowego i społecznego rozwoju dziecka, od chwili wykrycia niepełnosprawności do podjęcia nauki w szkole, prowadzonego bezpośrednio z dzieckiem i jego rodziną. Wczesne wspomaganie rozwoju dzieci jest zadaniem oświatowym. Zgodnie z art. 5a ust. 2 ww. ustawy o systemie oświaty, zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej, jest zadaniem oświatowym gminy - w przedszkolach oraz szkołach, o których mowa w art. 5 ust. 5. Z wyżej powołanych przepisów wynika, że jeżeli dziecko posiada opinię o potrzebie wczesnego wspomaganie, to zadaniem właściwej jednostki samorządu terytorialnego jest taką pomoc zagwarantować. Wprawdzie najczęściej zespoły wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka tworzone są w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym poradniach specjalistycznych, to jednak zdarza się, że na danym terenie istnieje potrzeba zorganizowania takiego zespołu również w przedszkolu, czy też w szkole podstawowej. Podjąłem decyzję, aby zajęcia z trojgiem dzieci prowadzone były w Przedszkolu Samorządowym Nr 1 do którego dzieci te uczęszczają, w którym jest oddział integracyjny i które posiada wyspecjalizowaną kadre.

Miesięczne koszty zorganizowania wczesnego wspomagania dla jednego dziecka wynoszą 301,12 zł. Zatem na okres od października do grudnia br. włącznie niezbędnym jest zapewnienie kwoty **2.709,00 zł** z rezerwy budżetowej.

#### Rozdział 80104 – Przedszkole Samorządowe Nr 2

Gmina Ciechocinka przystąpiła do realizacji projektu pod nazwą „Lepszy START - lepsza przyszłość” finansowanego ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego. Liderem tego projektu jest Gmina Aleksandrów Kuj. Celem projektu jest utworzenie nowego punktu przedszkolnego w Przedszkolu Samorządowym nr 2. Gmina Ciechocinek zobowiązana była do zapewnienia odpowiednich warunków lokalowych i sanitarnych. Zatrudnienie nauczycieli i pomocy oraz wyposażenie pomieszczeń i zakup zabawek finansowane będzie ze środków europejskich. Projekt będzie realizowany przez okres 2 lat. W celu zapewnienia właściwych warunków dla nowo tworzonej grupy przedszkolaków koniecznym było przeprowadzenie remontu łazienki przy sali nr 2.

W planie finansowym Przedszkola Samorządowego nr 2 im. Kubusia Puchatka na rok 2009 na remont łazienki było przeznaczone 15.000,00 zł. Jednakże dopiero w trakcie prac remontowych - czyli po skuciu posadzki okazało się, iż konieczna jest wymiana instalacji sanitarnej wewnątrz budynku i sieci kanalizacyjnej doprowadzającej do studzienki znajdującej się w znacznej odległości od budynku.

Wobec powyższego całkowity koszt remontu osiągnie kwotę 31.974,24 zł brutto plus koszty zatrudnienia inspektora nadzoru 500,00 zł, co daje łączną kwotę 32.474,24zł brutto. Brakująca kwota na pokrycie kosztów remontu w wysokości **17.400,00 zł** zostaje zapewniona z rezerwy budżetowej na nieprzewidziane wydatki.

#### Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W budżecie na 2009 rok zapewniono wynagrodzenia na 2 ½ etatu kierowców. W celu całkowitego wyeliminowania godzin nadliczbowych zwiększono wymiar etatów do trzech. Aby zapewnić wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi należy przeznaczyć na ten cel kwotę **6.250,00 zł**, na którą rozwiązują rezerwę na nieprzewidziane wydatki.

#### Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Dnia 7 sierpnia br. przeprowadzono egzamin na nauczyciela mianowanego Pana Tomasza Thiede – uczącego religii Szkole Podstawowej nr 1. Zgodnie z dyspozycją art. 9 g ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. 2006, Nr 97, poz. 674 z późn. zm.) Burmistrz Miasta

Ciechocinka Zarządzeniem nr 104/09 z dnia 24 lipca 2009 roku powołał Komisję Egzaminacyjną, w skład której weszło dwóch ekspertów z listy ekspertów ustalonej przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania. Powołani eksperci za pracę w komisji i świadczenie usług eksperckich otrzymują wynagrodzenie. W związku z tym, z osobami tymi zostały zawarte umowy o dzieło na łączną kwotę 200,00 zł. Wynagrodzenia dla ekspertów winno być sfinansowane ze środków budżetu państwa. Wojewoda Kujawsko-Pomorski na ten cel przeznaczył tylko kwotę 132,00 zł. Brakująca kwotę w wysokości **70,00 zł** pokrywam środkami z rezerwy budżetowej.

Z okazji jubileuszu 30-lecia Przedszkola Samorządowego nr 2 im. Kubusia Puchatka zakupiono i przekazano na wyposażenie placówki kserokopiarkę firmy SHARP AR-5516 za kwotę 2.850,01 zł. Urządzenie to stanowiło upominek od Samorządu Ciechocinka z okazji jubileuszu placówki. Środki na ten cel nie były planowane w budżecie na 2009 rok, dlatego dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w wysokości **2.851,00 zł** zapewniając tym samym finansowanie tego zadania.

W dniu 26 sierpnia br. Urząd Miejski w Aleksandrowie Kujawskim powołując się na zapisy art. 90 ust. 2 b i ust. 2 c ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty ( Dz. U. 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) wystawił notę księgową na łączną kwotę 5.360,00 zł. Nota została wystawiona tytułem pokrycia kosztów uczęszczania dzieci Juli Joboła zam. w Ciechocinku przy ul. Wołoszewskiej 35 i Aleksandry Kliniak zam. Ciechocinku przy ul. Zdrojowej 44 do Niepublicznego Przedszkola Sióstr Służebniczek Niepokalanego Poczęcia NMP, położonego na terenie Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski. Nota księgową obejmuje okres od stycznia do sierpnia 2009 r. Ze względu na brak wiedzy odnośnie uczęszczania dzieci z terenu naszej Gminy do przedszkola znajdującego się na terenie Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski nie zabezpieczono wcześniej środków na ten cel. Wobec powyższego zapewniam kwotę w wysokości **5.360,00 zł** z rezerwy budżetowej.

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

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

Na stronie internetowej miasta Burmistrz Ciechocinka ogłosił konkurs na najpiękniejszy balkon i ogródek przydomowy na obszarze miasta informując mieszkańców, iż dla zwycięzców zostaną ufundowane nagrody rzeczowe. Komisja konkursowa powołana zarządzeniem Nr 99/09 Burmistrza Ciechocinka w dniach od 7 lipca do 15 sierpnia 2009 roku dokonywała oceny.



Rozstrzygnięcie konkursu nastąpiło 19 sierpnia 2009 r. w wyniku czego wyłoniono po trzech zwycięzców w każdej kategorii. W związku z tym dokonano zakupu nagród rzeczowych w postaci sprzętu elektronicznego i AGD za kwotę **1.905,00 zł**. Ze względu na to, iż wydatek ten jest nieplanowany przeznaczam na ten cel środki z rezerwy budżetowej.

#### Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego przyznał Gminie Ciechocinek nagrodę o wartości do 30.000,00 zł w postaci wyposażenia placu zabaw za uzyskanie najwyższej frekwencji w wyborach do Parlamentu Europejskiego. Zgodnie z podpisanym porozumieniem Gmina jest zobowiązana do zapewnienia lokalizacji otrzymanego sprzętu. W związku z tym zaplanowano rozbudowę i powiększenie palcu zabaw przy ul. Kościuszki. Istniejące tam ogrodzenie zostanie zdemontowane i przeniesione na plac zabaw przy ul. Słońsk Górny. Koszt tego przedsięwzięcia wyniesie 5.465,60 zł brutto. W planie budżetu na ogrodzenie ogródka jordanowskiego przy ul. Słońsk Górny zaplanowano kwotę 5.000,00 zł. Brakującą kwotę w wysokości 465,60 zł należy zapewnić z rezerwy.

Przy ul. Kościuszki powstanie nowe ogrodzenie o długości 144 mb, a całkowity koszt jego wykonania wyniesie 11.392,36 zł brutto. Kwota nie była planowana w budżecie na 2009 rok. W celu zrealizowania zobowiązania wynikającego z porozumienia z Marszałkiem Województwa i otrzymania sprzętu o wartości blisko 30.000,00 zł finansowanie tego zadania zapewniam środkami planowanymi w rezerwie budżetowej. Łączna kwota to **12.000,00 zł**.

W budżecie na 2009 rok na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników robót publicznych zaplanowano kwotę 5.000,00 zł. W wyniku zatrudnienia pracowników w ramach umów podpisanych z Powiatowym Urzędem Pracy średniorocznie tut. Urząd zatrudnił blisko 20 pracowników. Odpis na jednego zatrudnionego w 2009 r. wynosi 1000,04 zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚŚ druga transza odpisu na wyodrębniony rachunek winna być dokonana w terminie do 30 września. W celu spełnienia zapisów ustawowych koniecznym jest zapewnienie kwoty **14.900,00 zł** z rezerwy budżetowej.

W budżecie na 2009 rok zapewnione zostały środki finansowe na remont dachu na budynku kotłowni w wysokości 10.000,00 zł. Kwota ta została zaplanowana w oparciu o koszty z roku poprzedniego. Na etapie poszukiwania wykonawcy okazało się, że zaplanowana kwota na bieżący rok jest niewystarczająca. Ponieważ przecieki dachowe znacznie zniszczyły

pomieszczenia kotłowni i garaży wykonanie tego remontu w bieżącym roku jest niezbędne. W celu pełnego sfinansowania tego zadania rozwiązuję rezerwę budżetową w kwocie **4.200,00 zł**.

Po rozwiązaniu rezerwy w wysokości 76.225,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 180.275,00 zł.

W zarządzeniu nr 97/09 Burmistrza Ciechocinka z dnia 30 czerwca 2009 roku zmieniającym uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2009 rok wprowadzono do budżetu kwotę 12.296,00 zł stanowiącą dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów zgodnie z uchwałą Rady Ministrów nr 57/2009 z dnia 27.04.2009 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2009 r. „Wyprawka szkolna”. Do chwili obecnej program ten obejmował uczniów szkół podstawowych. Od bieżącego roku został rozszerzony na uczniów gimnazjum. Kwota przyjęta do budżetu w całości została przekazana Szkole Podstawowej Nr 1. Ze względu na to, iż zadanie to było realizowane także w Gimnazjum Publicznym kwotę otrzymaną z budżetu wojewody należy podzielić w następujący sposób:

- Szkoła Podstawowa Nr 1	9.296,00 zł,
- Gimnazjum Publiczne	3.000,00 zł.

Dokonyję również zmian między paragrafami wydatków w planie finansowym rachunku dochodów własnych na kwotę 150,00 zł zmniejszając paragraf 417 – wynagrodzenia bezosobowe jednocześnie powiększając paragraf 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne. W planie finansowym nie zaplanowano środków finansowych na opłacenie składek ZUS od umów zleceń. W bieżącym roku zawarto umowę zlecenie na wykonanie materiałów promocyjnych, od której istnieje konieczność naliczenia i odprowadzenia składek ZUS.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa w niniejszym uzasadnieniu ulegną zmianie załączniki nr 3, 6, 10 do uchwały budżetowej miasta na 2009 rok.

Zmiany, o których mowa powyżej gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem, doprowadzenie do zgodności planu budżetu z planami poszczególnych dysponentów środków finansowych, które wpływają do budżetu ze źródeł zewnętrznych jak również na rozszerzenie zakresu zadań, które niewątpliwie pozytywnie wpłyną na rozwój i funkcjonowanie naszego uzdrowiska.

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

**Burmistrz Ciechocinka**  
**mgr inż. Leszek Dzierżewicz**