

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 oraz art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję korekty planów dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2010 rok związanej ze zmianą kwot dotacji celowych otrzymanych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, zmianą planu wydatków bieżących w ramach jednego działu oraz rozwiązaniem rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki.

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

Poniżej omówione zmiany wynikają z informacji otrzymanych od dysponentów środków, tj. Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku i Urzędu Statystycznego w Bydgoszczy o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa. W wyniku dokonania tych zmian budżet miasta na 2010 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 114.920,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na bieżący rok osiągną wielkość 35.545.792,00 zł.

Zmiany, o których mowa powyżej dotyczą przeznaczenia środków finansowych na następujące cele:

- 1) 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 poniesionych z tego tytułu w pierwszym okresie płatniczym 2010 roku
(pismo WFB.I.3011-31/10/57 z dnia 11.05.2010 r.) 5.456,00 zł,
- 2) dodatki spisowe i nagrody dla pracowników Gminnych Biur Spisowych za wykonanie przez nie zadań związanych z realizacją Powszechnego Spisu Rolnego w 2010 roku, którego zakończenie przewiduje się do 30 listopada 2010 roku
(pismo WO-450-92/2010 z dnia 27.05.2010 r.) 14.600,00 zł,
- 3) na pokrycie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 20 czerwca 2010 roku
(pismo DWŁ-680-3/10 z dnia 14.05.2010 r.) 12.089,00 zł,
- 4) na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach Prezydenta RP
(pismo DWŁ-680-6/10 z dnia 15.06.2010 r.) 5.040,00 zł,
- 5) na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzoną akcją przeciwpowodziową

- | | |
|--|---------------|
| (pisma WFB.I.3011-36/10 z dnia 25.05.2010 r. oraz WFB.I.3011-37/10 z dnia 27 maja 2010 r.) | 65.000,00 zł, |
| 6) na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2010
(pismo WFB.I.3011-21/10/82 z dnia 13.04.2010 r.) | 6.000,00 zł, |
| 7) na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
(pismo nr WFB.I-3011-34-38/10 z dnia 21.05.2010 r.) | 6.735,00 zł. |

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 ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 114.920,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2010 roku będzie stanowiła kwotę 37.810.256,00 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, pochodne naliczane od wynagrodzeń i dodatkowe wynagrodzenie roczne. Dyrektorzy placówek korzystając z tego upoważnienia dokonują przesunięć środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu 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 ze zm.) zawiadamiają organ wykonawczy o dokonanych zmianach w terminie 7 dni od daty ich dokonania.

Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniami do zarządzeń dwóch placówek oświatowych i uznał je za zasadne uwzględniając tym samym proponowane zmiany w niniejszym zarządzeniu. Uzasadnienia Dyrektorów poszczególnych placówek o celowości dokonanych zmian przedstawiają się następująco:

Szkoła Podstawowa Nr 1

W placówce tej dokonano przesunięć środków finansowych w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe pozostały niewykorzystane środki w wysokości 1.000,00 zł z tytułu opłaty niższej składki na ubezpieczenie mienia. Środki te dyrektor placówki proponuje

przeznaczyć na zakup akcesoriów komputerowych w postaci części do naprawy zespołu komputerowego w sekretariacie. W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli dyrektor szkoły zapewnia środki finansowe na opłatę czesnego za studia magisterskie dla nauczyciela języka angielskiego. Decyzję swoją dyrektor uzasadnia faktem, iż kierunek studiów jest zgodny z potrzebami szkoły, a nauczyciel, po ukończeniu studiów magisterskich uzyska wyższe kwalifikacje. Wniosek złożony przez nauczyciela pozytywnie został zaopiniowany przez komisję ds. refundacji za doskonalenie. W związku z powyższym dokonuje się przesunięcia środków finansowych w wysokości 2.800,00 zł z puli środków zapewnionych na szkolenia pracowników na opłaty za studia organizowane przez szkoły wyższe w zakresie doksztalcania kadr.

Gimnazjum Publiczne

Na wniosek dyrektora placówki dokonuje się przesunięcia środków w wysokości 3.000,00 zł. W wyniku analizy planu finansowego wygenerowano środki finansowe z opłat za usługi dostępu do sieci Internet w wysokości 800,00 zł, ponieważ szkoła korzysta z programu dla szkół „Edukacja z Internetem”, wystąpiły również oszczędności w wysokości 1.200,00 zł w planie środków zaplanowanych na krajowe podróże służbowe oraz 1.000,00 zł w planie na zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych. Kwotę 3.000,00 zł przesuwa się na zakup programów komputerowych, ponieważ przy planowaniu budżetu na 2010 rok nie zaplanowano środków finansowych na zakup programu Office 2007 na 10 stanowisk oraz Programu Opiekun NET. Obowiązek zakupu 10 programów Office wynika z faktu, iż użytkowanie tego programu może odbywać się tylko wówczas, gdy użytkownik posiada aktualną licencję.

Korzystając z upoważnienia zawartego w § 13 pkt. 2) uchwały nr XXVIII/310/09 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2010 rok dokonuje przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

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

W dziale tym niewłaściwie zaplanowano środki finansowe przeznaczone na pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych. Winny być one zaplanowane w rozdziale 75647 a nie w rozdziale 75616. Ponadto, prowizje dla inkasentów za pobór opłat lokalnych zaplanowano jako wynagrodzenia bezosobowe a winny być zaplanowane jako wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Dlatego dokonano przesunięć między rozdziałami i paragrafami na kwotę 320.000,00 zł w ramach jednego działu. Przesunięcia te mają na celu doprowadzenie do poprawnej klasyfikacji budżetowej wydatków.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Podobna sytuacja wystąpiła w przypadku poboru opłaty targowej. Wszystkie wydatki związane z utrzymaniem targowiska zaplanowane zostały w tym dziale. Dotyczy to również prowizji za pobór opłaty targowej. Do chwili obecnej plan środków finansowych na prowizję dla osób fizycznych przewidziany był w puli środków na wynagrodzenia bezosobowe a winny być one zaplanowane jako wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Przesunięcie dotyczy kwoty 9.000,00 zł. Ponieważ, jako organ wykonawczy nie posiadam uprawnień do przeniesienia tego planu do rozdziału 75647, czyli zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową zostanie to dokonane w uchwale zmieniającej budżet na 2010 rok na najbliższej sesji rady miejskiej.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym nie zaplanowano środków finansowych na wynagrodzenia (tantiemy) wypłacane twórcom lub artystom wykonawcom przez organizację zbiorowego zarządzania prawami autorskim lub prawami pokrewnymi. Na podstawie ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 90, poz. 631 ze zm.) za publiczne wykonywanie utworów organizator imprezy ma obowiązek dokonać opłaty do ZAiKS-u (Związku Autorów i Kompozytorów Scenicznych). Na podstawie umowy licencyjnej opłata taka wynosi 10% wartości kontraktu za koncert. Ponieważ, w czerwcu podczas imprezy integracyjnej „Prezentacje 2010” wystąpił zespół Piotra Bukartyka, który wykonywane utwory miał zgłoszone do ZAiKS-u. Dlatego miasto jako organizator koncertu ma obowiązek do 28 czerwca br. dokonać wpłaty w wysokości 400,00 zł. Ponieważ, w sezonie letnim w Ciechocinku odbywa się szereg innych koncertów dlatego zapewniam na ten cel środki finansowe w wysokości 2.000,00 zł w paragrafie „Honoraria”, pomniejszając jednocześnie plan środków w paragrafie wynagrodzenia bezosobowe.

Przesunięć między paragrafami dokonuję również w planie finansowym rachunku dochodów własnych w kwocie 40.000,00 zł. W I półroczu br. Gmina podjęła decyzję o wydaniu lokalnego dukata o nazwie „solar”. W planie finansowym rachunku nie planowano środków finansowych na to przedsięwzięcie. Koszt kampanii reklamowej oraz wykonania solara w mennicy przekroczyła możliwości finansowe zaplanowane w paragrafie 4300– Zakup usług pozostałych. Dlatego do czasu sesji rady miejskiej, na której zostaną wprowadzone dochody uzyskane ze sprzedaży dukata lokalnego w wysokości 53.000,00 zł, które pokryją jednocześnie jego wykonanie i koszty kampanii reklamowej dokonuję zapewnienia środków finansowych na realizację zobowiązań zaciągniętych przez gminę na ten cel ze środków zaplanowanych w innych paragrafach, w których wykonanie wydatków jest na niskim poziomie.

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 zmian są zmianami kosmetycznymi.

Korzystając z zapisu art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w kwocie 9.831,00 zł angażując ją w wydatki bieżące i przeznaczając środki finansowe na zwiększenie planu w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Na podstawie art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania. Sprawa dotyczy dotacji celowej na pomoc materialną dla uczniów. Gmina otrzymała dotację w wysokości 79.322,00 zł, co powinno stanowić 80% planu na wypłatę stypendiów. W budżecie na 2010 rok Gmina zaplanowała 10.000,00 zł środków własnych na ten cel, jednakże kwota ta nie zapewniła 20% obligatoryjnego udziału gminy. Do pełnego pokrycia tego udziału zabrakło 9.831,00 zł. W celu zrealizowania zadania zapewniam brakującą kwotę rozwiązując rezerwę celową na nieprzewidziane wydatki. Łączne wydatki na wypłatę stypendiów po uwzględnieniu zmiany stanowią kwotę 99.153,00 zł.

Po rozwiązaniu rezerwy w wysokości 9.831,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 273.419,00 zł.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegną zmianie załączniki nr 3, 6 i 10 do uchwały budżetowej miasta na 2010 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.

Burmistrz Ciechocinka
Mgr inż. Leszek Dzierżewicz