

## UZASADNIENIE

Wnoszę do Wysokiej Rady projekt uchwały o zmianie uchwały nr XVI/129/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok.

Zmiana w planie dochodów i wydatków wynika z faktu:

- otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie,
- wypracowania dochodów własnych przez placówkę oświatową,
- zmiany planów finansowych między paragrafami,
- rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki.

Wymienionych powyżej zmian nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej budżet miasta na 2012 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 7.694,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2012 rok osiągną wielkość 40.526.693,00 zł.

Wzrost dochodów w pełnej szczegółowości nastąpił wskutek:

- wypracowania dochodów własnych przez Gimnazjum Publiczne 2.594,00 zł,  
z tego:
  - a) wpływu środków ze sprzedaży na złom  
zdemontowanych podczas remontu w sali gimnastycznej  
siatek osłaniających okna 320,00 zł,
  - b) dofinansowania projektu polsko-niemieckiego z zakresie  
wyjazdu młodzieży do Salzhemmendorfu/ Niemcy  
w dniach od 14.03.2012 r. do 23.03,2012 r. 2.274,00 zł,  
( decyzja Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży  
z dnia 01.02.2012 r.)
- otrzymania dotacji celowej z Kujawsko-Pomorskiego  
Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem  
na realizację rządowego programu wspierania niektórych  
osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne ustanowionego  
uchwałą nr 234/2011 Rady Ministrów z dnia 27.12.2011 r. 5.100,00 zł,  
( pismo nr WFB.I.3120.2.2012/59 z dnia 26.01.2012 r.).

Na wniosek Dyrektora Gimnazjum Publicznego wypracowane dochody własne zostają przeznaczone w całości na pokrycie kosztów wyjazdu młodzieży do Niemiec, natomiast zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie środki w postaci dotacji zostają uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez ich dysponentów.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej, planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 7.694,00 zł, co spowoduje, że ostateczna

wielkość do zrealizowania w 2012 roku będzie stanowiła kwotę 54.288.275,00 zł.

W projekcie niniejszej uchwały proponuję zmianę budżetu polegającą na przesunięciu środków finansowych między paragrafami wydatków na łączną kwotę 83.205,00 zł. Zmiany takie konieczne są w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

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

W dziale tym dokonuje się przesunięcia środków poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie planu w paragrafach 4170, 4110 i 4120, czyli w wynagrodzeniach bezosobowych i pochodnych od tych wynagrodzeń na łączną kwotę 32.480,00 zł. Konieczność dokonania tych zmian wynika z faktu, iż osoba wykonująca w tut. Urzędzie obowiązki audytora wewnętrznego z dniem 31.12.2011 roku zakończyła działalność gospodarczą prowadzoną na własny rachunek i została zatrudniona na okres trzech lat w ramach umowy zlecenia z wynagrodzeniem 2.300,00 zł miesięcznie. Ponieważ Gmina spełnia warunki określone w ustawie o finansach publicznych to zatrudnienie audytora jest czynnością obligatoryjną.

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

Na wniosek Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 dokonuje się zmian w planie finansowym jednostki poprzez przesunięcie środków finansowych w łącznej kwocie 725,00 zł między rozdziałami. Zmiana jest spowodowana nieprecyzyjnym wyliczeniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Nie ujęto w obliczeniach wynagrodzenia dla osób, które były zatrudnione w celu prowadzenia punktu przedszkolnego. Brakującą kwotę Dyrektor zaproponowała zapewnić zmniejszając o kwotę 91,00 zł plan na DWR w wydatkach przedszkola oraz zmniejszając o kwotę 634,00 zł plan na zakup energii w stołówce przedszkolnej. Uznając wniosek za zasadny uwzględniłem proponowane zmiany w niniejszym projekcie uchwały.

#### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

Realizując deklarację zapewnienia środków finansowych na wsparcie zadania publicznego w zakresie upowszechniania sportu przez kluby sportowe działające na obszarze Ciechocinka dokonuję przesunięcia środków finansowych w kwocie 50.000,00 zł z paragrafu 3250 – Stypendia różne na paragraf 2820 – Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

Na podstawie art. 27 i 28 ustawy z dnia 26 czerwca 2010 roku o sporcie (Dz. U. Nr 127, poz. 857 ze zm.) kluby sportowe, działające na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego, nie działające w celu osiągnięcia zysku mogą otrzymywać dotację celową z budżetu tej jednostki w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezliczonych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego

może określić, w drodze uchwały, warunki i tryb finansowania zadania własnego wskazując w uchwale cel publiczny z zakresu sportu, który jednostka zamierza osiągnąć.

Organ stanowiący Gminy Ciechocinek podjął przedmiotową uchwałę (nr XXXVII/401/10) w dniu 29 października 2011 roku. Zgodnie z zapisem w tej uchwale kwota dofinansowania ze strony Gminy Miejskiej Ciechocinek nie może przekroczyć 60% całkowitych kosztów poniesionych przy realizacji danego zadania. Zadania publiczne, które gmina ma zamiar osiągnąć ogłaszając konkurs to:

- realizacja programów szkolenia sportowego,
- zakup sprzętu sportowego,
- pokrycie kosztów organizacji zawodów sportowych,
- pokrycie kosztów wyjazdów na zawody sportowe,
- wypłata wynagrodzeń kadry szkoleniowej.

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.

Dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na kwotę 3.300,00 zł angażując ją w wydatki bieżące w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

#### **Dział 600 – Transport i łączność**

W dziale tym zaszła konieczność zapewnienia środków finansowych w kwocie 300,00 zł na opłatę roczną za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami wojewódzkimi. Decyzję w tej sprawie wystawił Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy na podstawie ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 19, poz. 115 ze zm.) za budowę przyłącza wodociągowego i przyłącza kanalizacyjnego do budynku stanowiącego zaplecze kompleksu boisk wybudowanych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”. W budżecie na 2012 nie zaplanowano tego wydatku.

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

W tym dziale zaistniała konieczność zapewnienia środków finansowych na wynagrodzenie dla trzeciego opiekuna podczas dowozu dziecka do placówki oświatowej w kwocie 3.000,00 zł.

W związku z koniecznością zapewnienia opieki i dowozu uczniom niepełnosprawnym zamieszkałym na terenie Gminy Miejskiej Ciechocinek, którą reguluje art. 17 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, niezbędnym stało się zatrudnienie na umowę zlecenie osoby, która będzie

sprawowała opiekę nad niewidomą uczennicą dowożoną do Owińsk pod Poznaniem dwa razy w tygodniu. Do chwili obecnej pomimo, że gmina była zobligowana do zapewnienia takiego dowozu, to opiekę sprawowała matka dziewczynki. Ponieważ, matka dziecka zawnioskowała, o zapewnienie opieki podczas dowozu przez inną opiekunkę, gmina zrealizowała ten wniosek i zatrudniła trzecią opiekunkę.

Z uwagi na powyższe niemożliwym było zaplanowanie budżecie na 2012 rok środków dla dodatkowej opiekunki. Przyjmuje się, że zatrudniona opiekunka otrzyma wynagrodzenie w kwocie 65,00 zł brutto za każdy efektywnie przepracowany dzień, na podstawie listy obecności.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 323.700,00 zł, z czego kwota 77.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W projekcie przedmiotowej ustawy dokonano zmiany zapisu w załączniku inwestycyjnym. Na wniosek z-cy kierownika MOPS zmieniono przedmiot zakupu inwestycyjnego ze zmywarki z funkcją wyparzania na obieraczkę do warzyw i ziemniaków. W uzasadnieniu wniosku czytamy, że kuchnia MOPS wyposażona jest w elektryczny wyparzacznik do naczyń, co bez zmywarki pozwala na zachowanie podstawowych zasad higieny. Natomiast zakup obieraczki jest niezbędny ze względu na czas, jaki musi być przeznaczony na obieranie warzyw i ziemniaków dla przygotowania ponad 300 posiłków dziennie, szczególnie w okresie dożywiania prowadzonego w formie gorącego posiłku. Na taką skalę dożywiania trzyosobowa obsada kuchni jest niewystarczająca, stąd wniosek o zakup obieraczki zamiast zmywarki. Po przeanalizowaniu wniosku uznaję go za zasadny i proponuję dokonanie zmiany zapisu w wykazie zadań inwestycyjnych na 2012 rok.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 3, 4, 6 i 9 do uchwały budżetowej miasta na 2012 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem, doprowadzenie do właściwego sklasyfikowania niektórych dochodów i wydatków budżetowych oraz urealnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków.

W świetle powyższego uzasadnienia oraz w celu zapewnienia prawidłowej realizacji budżetu wnoszę o podjęcie uchwały w przedstawionej Państwu wersji.