

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 11 pkt.4) uchwały nr XVI/291/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok dokonuję zmian w planie dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok związanych ze zmianą planowanych kwot dotacji celowych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, oraz zmianą związaną z wprowadzeniem nowych dotacji. Ponadto zmiana w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu spowodowana jest złożonym wnioskiem oraz zarządzeniem podjętym przez Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 oraz zmianą wydatków bieżących Urzędu w ramach jednego działu.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu. W trakcie roku budżetowego kwoty dotacji celowych z budżetu państwa permanentnie są zmieniane. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa.

Poniżej omówione zmiany wynikają z informacji otrzymanej od dysponenta środków o ostatecznych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa zawartych w ustawie budżetowej państwa. Wielkość dochodów na 2012 rok z tytułu kwot dotacji z budżetu państwa otrzymywanych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na podstawie pisma nr WFB.I.3120.9.30.2012/59 z dnia 29.03.2011 r. została skorygowana w następujący sposób:

I. Zwiększenia	53.400,00 zł,
z tytułu:	
1) finansowania składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	
w tym:	
a) zadania zlecone	800,00 zł,
b) zadania własne	8.200,00 zł,
2) finansowania zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	44.400,00 zł.
II. Zmniejszenia	9.900,00 zł,
z tytułu:	
1) finansowania wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone gminie na podstawie	

- |   |              |
|---|--------------|
| odrębnych ustaw   | 300,00 zł,   |
| 2) finansowania świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - USC, OC, Ewidencja Ludności i Ewidencja działalności gospodarczej | 9.000,00 zł, |
| 3) finansowania wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone gminie na postawie odrębnych ustaw – MOPS   | 600,00 zł.   |

Natomiast w trakcie bieżącej realizacji budżetu planowane dochody wzrastają także z następujących tytułów:

- |  |               |
|--|---------------|
| 1) dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy<br>( pismo WFB.I.3120.15.2012 z dn. 13.04.2012 r.) | 5.603,00 zł,  |
| 2) dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym<br>(pismo nr WFB.I.3120.11.2012/59 z dn. 30.03.2012 r.)   | 62.475,00 zł. |

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2012 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 121.478,00 zł i zmaleje o kwotę 9.900,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2012 rok osiągną wielkość 40.638.271,00 zł.

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 korekta wydatków zgodnie z decyzją dysponenta środków.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 121.478,00 zł i zmaleją o kwotę 9.900,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2012 roku będzie stanowiła kwotę 54.399.853,00 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 11 pkt. 4) uchwały nr XVI/129/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok dokonuję

przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Na wniosek pracownika merytorycznego dokonuję zmiany w planie wydatków bieżących budżetu poprzez zwiększenie środków na koszty postępowania sądowego, jednocześnie zmniejszając plan w paragrafie, z którego finansowany jest zakup usług pozostałych. Przesunięcie dotyczy kwoty 10.000,00 zł. Konieczność zapewnienia wyższej kwoty w tym paragrafie spowodowana jest faktem, iż w głównej mierze zaplanowano tu wydatki związane z postępowaniami sądowymi o wyegzekwowanie czynszów mieszkalnych oraz o eksmisję. Natomiast nie zaplanowano tu wydatków z tytułu opłat sądowych w sprawach z firmą PUH „Lem-Bud” i z firmą Gutkowski.

W pierwszym przypadku Sąd Okręgowy we Włocławku wyrokiem z dnia 26.01.2012 r. sygn. akt I C 144/10 zasądził od Gminy Miejskiej Ciechocinek następujących kwot:

- należność główna 84.098,72 zł,
- odsetki ustawowe liczone od dnia 06.09.2010 r.
  - na dzień 27.04.2012 r. wynoszą 17.941,83 zł,
- koszty postępowania sądowego 8.822,00 zł.

Wyrok dotyczył faktu, iż Gmina jako inwestor pawilonów handlowych nie wyrażała zgody na wbudowanie droższych niż w kosztorysie ofertowym materiałów budowlanych. Wykonawca dokonał tego na własną odpowiedzialność. Przy ostatecznym rozliczeniu Gmina nie uwzględniła wartości tych materiałów i nie dokonała zapłaty kwoty 84.098,72 zł. Wykonawca złożył pozew do sądu, który niestety nie uznał racji Gminy. Kancelaria reprezentująca Gminę zwróciła się do Sądu o uzasadnienie wyroku bowiem uznała, iż wyrok jest niekorzystny dla Gminy i kwalifikujący się do wniesienia apelacji. W związku z przedstawionymi faktami w dniu 29 lutego 2012 roku została wniesiona opłata sądowa od apelacji od wyroku w sprawie z powództwa PUH Lem-Bud w kwocie 4.205,00 zł.

W drugim przypadku to Gmina Miejska Ciechocinek skierowała pozew do Sądu Okręgowego we Włocławku przeciwko Janowi Gutkowskiemu firmie realizującej zadanie inwestycyjne pn. „Odnowa funkcji publicznych zdegradowanych terenów uzdrowiskowych miasta”. Sprawa dotyczy budowy szaletu w parku Zdrojowym. Wobec powyższego w dniu 4 kwietnia 2012 roku podjąłem decyzję o dokonaniu opłaty sądowej w wysokości 7.250,00 zł. Do momentu sporządzenia niniejszego zarządzenia żadna ze spraw nie została zakończona.

Obydwie kwoty opłat sądowych nie były planowane w budżecie, w związku z tym zaszła konieczność zapewnienia środków na ich dokonanie przesuwać je z innego paragrafu.

## **Dział 801- Oświata i wychowanie**

Na wniosek Dyrektorki Przedszkola Nr 1 dokonuję zmian w planie finansowym placówki, które są podyktowane koniecznością ciągłości zapewnienia prawidłowego funkcjonowania przedszkola w zakresie finansowo-księgowym. Przesunięcie dotyczy kwoty 4.200,00 zł i polega na zmniejszeniu planu środków na dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz zwiększeniu planu w paragrafie wynagrodzeń bezosobowych. Dyrektor placówki uzasadnia proponowane zmiany następującym stanem faktycznym. Po długotrwałej chorobie księgowa zatrudniona na umowę o pracę na czas nieokreślony z dniem 30.04.2012 r. rozwiązała tę umowę za porozumieniem stron. W czasie nieobecności głównej księgowej na czas zastępstwa została zatrudniona nowa osoba, wykonująca obowiązki głównego księgowego. Ostatni dzień pracy poprzedniej księgowej stał się również ostatnim dniem pracy obecnej księgowej, bowiem umowa na czas zastępstwa w tym dniu wygasła. Jednak, aby zapewnić ciągłość funkcjonowania spraw finansowych w placówce zachodzi konieczność zatrudnienia księgowej na umowę zlecenie do czasu wyłonienia w drodze konkursu nowego pracownika na stanowisko Głównej Księgowej. Stąd wniosek o przesunięcie środków, który uważam za uzasadniony wobec czego dokonuję przedmiotowego przesunięcia.

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 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 wpłynęło zarządzenie Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 „Bajka”. Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniem do tego zarządzenia i uznał je za zasadne uwzględniając tym

samym proponowane zmiany w niniejszym zarządzeniu. Uzasadnienie dyrektora placówki o celowości dokonanych zmian przedstawia się następująco:

Zmniejsza się kwotę 2.600,00 zł w planie środków na zakup usług remontowych z uwagi na możliwości wykonania większości prac gospodarczych i drobnych prac remontowych we własnym zakresie. Z chwilą zatrudnienia pracownika fizycznego w wymiarze 3/8 etatu, posiadającego kwalifikacje do wykonywania prac budowlanych, większość prac objętych planem remontów na 2012 rok, nie wymagających specjalistycznych urządzeń placówka może wykonać bez zakupu usług remontowych w dużych firmach budowlanych. Przeniesiona kwota powiększy plan wydatków paragrafie zakupu materiałów, ponieważ będą one głównie dotyczyły zakupu materiałów niezbędnych do wykonania drobnych prac remontowo-gospodarczych w budynku przedszkola, zgodnie z bieżącymi potrzebami. Analizując uzasadnienie do zarządzenia pani Dyrektor uznałem je za przedmiotowe i podjąłem decyzję i wprowadzeniu zarządzenia Pani Dyrektor do zarządzenia zmieniającego uchwałę budżetową na 2012 rok.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 3 i 6 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 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.