

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 zmian w planie dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok związanych ze zmianą planowanych kwot dotacji celowych otrzymanych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Ponadto zmiana w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu spowodowana jest przesunięciem środków finansowych między paragrafami oraz rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki.

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.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej, budżet miasta na 2012 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 217.917,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2012 rok osiągną wielkość 41.237.955,00 zł.

Wzrost dochodów w pełnej szczegółowości nastąpił wskutek zwiększenia planowanych dotacji na:

- wypłatę składek zdrowotnych opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 882,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.50.2012/59 z dn. 03.08.2012 r.)
- dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa zgodnie z postanowieniem art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 175, poz. 1362 ze zm.) 86.200,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.50.2012/59 z dn. 03.08.2012 r.)
- 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.) 75.900,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.54.2012/56 z dn. 13.06.2012 r.)
- pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne ustanowionego uchwałą nr 104/2012 Rady Ministrów z dnia 25 czerwca 2012 r. 9.200,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.46.2012/59 z dn. 24.07.2012 r.),
- dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” o którym mowa w ustawie z dnia 29 grudnia 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

z tego:

a) na świadczenia społeczne	39.100,00 zł,
b) na zakup i wyposażenia	300,00 zł,
(Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.)	39.400,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.50.2012/59 z dn. 03.08.2012 r.),	
- dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów	
w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 r.	
- „Wyprawka szkolna” dla:	6.335,00 zł,
a) Szkoły Podstawowej nr 1	5.685,00 zł,
b) Gimnazjum Publicznego	650,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.42.2012/78 z dn. 10.07.2012 r.).	

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 217.917,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2012 roku będzie stanowiła kwotę 54.999.537,00 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 na łączną kwotę 44.261,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 750 – Administracja publiczna

W tym dziale przesunięcie środków dotyczy wydatków bieżących zaplanowanych na utrzymanie Biura Promocji Miasta w kwocie **1.200,00 zł**. Wniosek obejmuje wydatki na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej. Na etapie tworzenia tegorocznego budżetu uwzględniono opłaty za użytkowanie jednej linii telefonicznej, natomiast w Biurze Promocji funkcjonuje druga linia telefoniczna, która obsługuje Punkt Informacji Turystycznej. W latach poprzednich abonament za tę linię włączony był do zbiorczego rachunku Urzędu Miejskiego i finansowany z budżetu tego urzędu. Jednakże, w wyniku analizy wydatków okazało się, że były one błędnie klasyfikowane. W celu zapewnienia środków finansowych na pełne finansowanie wydatków z tytułu opłat telefonicznych Biura Promocji dokonuję przesunięcia środków z paragrafu 442 – Podróże służbowe zagraniczne.

Jednocześnie w wydatkach bieżących Biura Promocji Miasta dokonuje przesunięcia środków finansowych w kwocie 12.000,00 zł między poszczególnymi imprezami planu finansowego. Z pozycji „Promocja miasta - inne” na które zaplanowano kwotę 35.000,00 zł znajdującej się w planie finansowym na promocję miasta dokonuje przesunięcia do pozycji „Promocja miasta - Festiwal Operowo-Operetkowy”, na który zaplanowano 60.000,00 zł. Zmiana ta spowodowana jest faktem zwiększonych wydatków na tę imprezę, w związku z jej jubileuszową XV edycją. Celem podkreślenia uroczystego charakteru tegorocznej odsłony festiwalu zorganizowane zostało widowisko plenerowe pt. „Tańczące fontanny”, którego koszt nie był uwzględniony na etapie tworzenia planu finansowego Biura Promocji.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano kwotę **15.000,00 zł** na dodatkowe służby policjantów oddziału prewencji w sezonie letnim. Środki finansowe zaplanowane zostały w paragrafie 300 – Wydatki jednostek na państwowy fundusz celowy. Taki plan wydatków wymagałby podpisania porozumienia z Komendą Wojewódzką Policji i na mocy tej umowy wszystkie środki finansowe zostałyby przekazane do Bydgoszczy. Powiatowy Komendant Policji zwrócił się z prośbą, aby finansowanie tego zadania odbywało się na dotychczasowych zasadach, tzn. zakwaterowanie i wyżywienie funkcjonariuszy spoczywałoby na gminie. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony, co spowodowało, że gmina podpisała dwie umowy. Jedną z Sanatorium „Promień” na wyżywienie oraz drugą z MPWiK na wynajem pokoi gościnnych. Aby umożliwić dokonywanie wydatków na ten cel koniecznym jest zapewnienie planu wydatków w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych. Wniosek uważam za uzasadniony, bowiem wszystkie wydatki zostaną poniesione na służby prewencji zlokalizowane tylko w Ciechocinku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym dokonuje przesunięcia kwoty **4.000,00 zł** na wniosek Dyrektorki Przedszkola Samorządowego nr 1. Dokonanie przeniesienia podyktowane jest koniecznością zagospodarowania terenu przedszkolnego, pozbawionego drzew w wyniku zdarzenia losowego, jakie miało miejsce w dniu 16 czerwca 2012 roku. W tym dniu, w czasie potężnej wichury zostały wyrwane z korzeniami wszystkie drzewa z terenu placu zabaw. Upadające drzewa zniszczyły sprzęt terenowy i nowo wybudowaną piaskownicę. Wszystkie drzewa w ciągu tygodnia zostały usunięte, ubytki po wyrwanych korzeniach uzupełnione ziemią, jednak elementy placu zabaw nie nadawały się do dalszej eksploatacji. W związku z tym, priorytetowym zadaniem placówki stało się zagospodarowanie zniszczonego terenu. Trzeba było dokonać nowych nasadzeń, jak również wyposażyć plac zabaw w nowe elementy. Ceny urządzeń produkowanych przez wyspecjalizowane formy znacznie przewyższają obecne możliwości finansowe placówki, wobec czego wniosek sprowadza się do tego, że wykonanie urządzeń zostanie zlecone lokalnym przedsiębiorcom. Ponieważ

zadanie to zostało wykonane w trybie zdarzenia losowego placówka mogła wykonać elementy małej architektury zabawowej. W celu zapewnienia finansowania tego zadania dokonuje się zmniejszenia planu środków w paragrafie 4270 – Zakup usług remontowych a tym samym zwiększenia planu w paragrafie 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Przesunięcie środków między paragrafami w tym dziale na kwotę **830,00 zł** dotyczy funkcjonowania świetlicy socjoterapeutycznej „Kubuś Puchatek”. W wyniku analizy potrzeb na wydatki w świetlicy pojawiła się konieczność dokonania przesunięć środków zaplanowanych w budżecie na 2012 rok poprzez zmniejszenie planu paragrafu 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i paragrafu 4440 - Odpisy na ZFŚS. Zgromadzoną kwotą zwiększa się plan w paragrafie 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne. Zaplanowane wydatki są niewystarczające z powodu wzrostu od 1 lutego 2012 roku składki rentowej o 2%, zgodnie z ustawą z 21 grudnia 2011 roku o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W tym dziale dokonano przesunięć w planie wydatków na łączną kwotę **8.231,00 zł**. Wniosek w tej sprawie został złożony przez Kierownika jednostki i po zapoznaniu się z uzasadnieniami do proponowanych zmian pozytywnie rozpatrzony. Zmiany dotyczą trzech rozdziałów:

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

W wyniku analizy potrzeb na wydatki w rozdziale 85219 pojawiła się konieczność dokonania przesunięć środków zaplanowanych w budżecie Ośrodka na 2012 rok. Powstała możliwość zmniejszenia planu wydatków w paragrafie 4440 - Odpisy na ZFŚS. W trakcie planowania budżetu trudno było przewidzieć, że odpis na jednego zatrudnionego pracownika będzie obowiązywał na poziomie 2011 roku. Nadplanowe środki finansowe przenosi się do paragrafu 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia, z przeznaczeniem na zakup materiałów biurowych, obowiązujących druków i formularzy.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze

W wyniku analizy potrzeb na wydatki w rozdziale 85228 pojawiła się konieczność dokonania przesunięć między paragrafami w planie finansowym ustalonym dla tego rozdziału. Powstała możliwość zmniejszenia planu w paragrafie 4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne - z powodu absencji chorobowej, oraz w paragrafie 4440 - Odpisy na ZFŚS - w trakcie planowania budżetu trudno było przewidzieć wielkość odpisu na jednego zatrudnionego pracownika. Nadplanowe środki finansowe zwiększą plan na paragrafie 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne, gdzie zaplanowane wydatki okazały się niewystarczające. Zgodnie z ustawą z 21 grudnia 2011 roku o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, która weszła w życie 1 lutego 2012 roku podniesiona została stopa procentowa składki rentowej opłacanej przez pracodawcę o 2%.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Podobna sytuacja, jak w poprzednich rozdziałach wystąpiła także w pozostałej działalności. Przesunięcia wynikają z tego, iż w trakcie ustalania planów nie można było dokładnie przewidzieć wysokości wydatków w poszczególnych paragrafach. Powstała możliwość zmniejszenia planu wydatków w paragrafie 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne, z powodu wypłaty zasiłków chorobowych, które nie wchodzi do podstawy naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz w paragrafie 4410 - Podróże służbowe krajowe, z powodu nierozliczania ryczału za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych. Poprzednia Kierownik Ośrodka miała podpisaną stosowną umowę, natomiast w roku bieżącym umowa taka nie została podpisana. W wyniku pozostawienia obowiązkowego odpisu na ZFŚS na poziomie ubiegłego roku w paragrafie 444 – Odpisy na ZFŚS środki finansowe nie będą również w pełni wykorzystane. Zgromadzoną kwotę nadplanowych wydatków w omawianych paragrafach przenosi się do paragrafu 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne, gdzie zaplanowane wydatki okazały się niewystarczające z powodu omawianego powyżej.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zmiana w tym dziale dotyczy zapewnienia środków finansowych na eksploatację i konserwację fontanny Windsor zlokalizowanej w Parterach Hellwiga. Środki na ten cel nie zostały zaplanowane, ponieważ obsługa przedmiotowej fontanny miała zostać zlecona wraz z innymi, które powstają w wyniku inwestycji „Odnowa funkcji publicznych zdegradowanych terenów uzdrowiskowych”. Ze względu na znaczne opóźnienie zakończenia inwestycji przez Firmę GUTKOWSKI, wystąpiła konieczność zapewnienia nadzoru nad prawidłową eksploatacją fontanny Windsor. W ubiegłym roku zlecono to zadanie Panu Markowi Demskiemu – firma Inżynieriom, który został przeszkolony w zakresie obsługi przez wykonawcę. W bieżącym roku Pan Demski wykonywał swoje obowiązki nie otrzymując wynagrodzenia. W związku z powyższym zapewniam środki w kwocie 10.000,00 zł na sfinansowanie wynagrodzenia dla konserwatora. Kwota ta powinna zapewnić wynagrodzenie do końca bieżącego roku. Do prawidłowego funkcjonowania tego obiektu niezbędne są także materiały eksploatacyjne w postaci: chloru, soli technicznej, impregnatów do czyszczenia czy ewentualnej wymiany dysz. Zapewniam na zakup tych artykułów kwotę 5.000,00 zł. Kwotę w wysokości **15.000,00 zł** przenoszę z planu środków przeznaczonych zatrudnienie w ramach umów zlecenia pracowników robót publicznych. W bieżącym roku zaplanowana na ten cel kwota jest wyższa od faktycznych potrzeb.

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 art. 259 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonuje rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 23.000,00 zł. Kwotę tę angażuję w następujące wydatki bieżące:

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym zapewniam środki finansowe w wysokości **15.000,00 zł** na przeprowadzenie prac konserwacyjno-remontowych obiektu Biura Promocji Miasta. Po wieloletnim użytkowaniu tego obiektu nastąpiły znaczne zniszczenia drewnianej części elewacji przejawiające się w złuszczeniu farby, jak również znacznej degradacji uległy betonowe schody od zaplecza budynku. W związku z tym przewiduje się następujący zakres prac:

- oczyszczenie elementów ozdobnych w części frontowej budynku i dwukrotne ich pomalowanie,
- naprawę filarów konstrukcji tarasu wraz z oczyszczeniem i dwukrotnym malowaniem,
- demontaż desek podłogowych na tarasie frontowym i z tyłu budynku, szlifowanie ich, zamontowanie i dwukrotnie malowanie,
- szlifowanie desek podsufitki pod balkonem z frontu budynku w celu usunięcia wykwitów żywicy oraz ich dwukrotne malowanie,
- naprawę ubytków i ułożenie terakoty na schodach wejściowych od zaplecza budynku.

Wstępny kosztorys opracowany przez wykonawcę remontu kapitalnego tego obiektu oszacowany został na 15.000,00 zł. Po zapewnieniu środków finansowych prace zostaną zlecone po przedłożeniu właściwego kosztorysu inwestorskiego.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zapewniam kwotę **8.000,00 zł** przeznaczając ją na wydatki bieżące w celu zrealizowania następujących przedsięwzięć:

- a) w związku z wykonaniem nowej woliery w parku Zdrojowym i planowanym zasiedleniem czterech boksów ptactwem ozdobnym zapewniam na ten cel kwotę 3.500,00 zł. Środki te nie były zaplanowane w budżecie na 2012 rok. W celu urozmaicenia gatunków ptaków planuję do umieszczonych już w woliery dokupić parę białych pawi oraz inne ptactwo, takie jak bażanty czy olśniaki. Należy podkreślić, że 9 sztuk ptactwa, m.in. kolorowe bażanty, które znalazły swoje lokum w parku Zdrojowym podarował gminie jeden z mieszkańców Ciechocinka,
- b) w związku z prośbami dzierżawców pawilonów handlowych na placu targowym dotyczących wykonania stelaży pod umieszczenie reklam i tablic informacyjnych na ścianach budynków od ulic Broniewskiego i Stolarskiej zapewniam na ten cel kwotę 4.500,00 zł z rezerwy budżetowej. W ramach przedsięwzięcia zamontowane zostaną 4 ekrany z blachy ocynkowanej

malowanej proszkowo o wymiarach 56 cm x 180 cm i 6 ekranów o wymiarach 52 cm x 300 cm. Wykonanie tego zadania nie było przewidywane w budżecie na rok 2012, jednakże uwagi zgłaszane przez dzierżawców, iż niewielkie zainteresowanie kupujących wynika z braku informacji o działalności prowadzonej w tych lokalach skłoniło do przeanalizowania tematu i podjęcia jego realizacji. Umieszczenie tablic przez gminę gwarantuje, że będą one wykonane estetycznie i będą jednakowe. Prowadzący działalność gospodarczą w tych obiektach przekonani są, że wykonanie tablic i umieszczenie na nich reklam spowoduje większe zainteresowanie kupujących prowadzoną tam działalnością.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 300.700,00 zł, z czego kwota 77.000,00 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 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, dokonanie przedstawionych zmian za zasadne.