

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 11 pkt.2) uchwały nr XXVIII/225/12 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2013 rok dokonuję zmian planu dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2013 rok związanych ze zmianą planowanych kwot dotacji celowych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Ponadto dokonuję zmiany w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu w związku z przesunięciem środków finansowych między paragrafami.

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 decyzji otrzymanych od dysponenta środków, tj. Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy i dotyczą zwiększenia dotacji na:

- dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, o którym mowa w ustawie z dnia 29 grudnia 2005 roku o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (Dz. U. Nr 267, poz. 2259 ze zm.) 73.500,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.50.2013/59 z dn. 08.08.2013 r.)
- opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.) 4.855,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.53.2013 z dn. 23.08.2013 r.)
- pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe zgodnie z art. 7 ust. 4 cyt, powyżej ustawy 100,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.53.2013 z dn. 23.08.2013 r.).

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2013 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 78.455,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2013 rok osiągną wielkość 36.002.473,47 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 78.455,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2013 roku będzie stanowiła kwotę 41.407.153,47 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 11 pkt. 2) uchwały nr XXVIII/225/12 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2013 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następującej pozycji planu finansowego:

#### **Dział 550 – Hotele i restauracje**

Na wniosek Dyrektora OSiR dokonuję przesunięcia środków finansowych na ogólną kwotę 20.400,00 zł. Przesunięcia te dotyczą następujących pozycji planu:

- w paragrafie 4280 - Zakup usług zdrowotnych proponuje się zwiększenie planu o kwotę 200,00 zł ze względu na błędy na etapie planowania, które ujawniły się w trakcie realizacji budżetu, a trzeba zaznaczyć, że plan na bieżący rok nie ma odniesienia do lat poprzednich, ponieważ camping został oddany do użytkowania w maju br.
- w paragrafie 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej proponuje się zwiększenie planu wydatków również o kwotę 200,00 zł w związku z koniecznością przeprowadzenia dodatkowego szkolenia z zakresu pierwszej pomocy niezbędnego do kategoryzacji obiektu – Campingu przy ulicy Kolejowej,
- w paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych dokonuję zwiększenia planu finansowego o kwotę 20.000,00 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych prac zapewniających prawidłowe funkcjonowanie obiektu oraz niezbędnych do przeprowadzenia kategoryzacji obiektu, tj. wykonanie robót hydraulicznych, elektrycznych, wykonanie dodatkowych banerów reklamowych.

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

Na wniosek Kierownika Biura promocji dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w planie finansowym na promocję miasta na kwotę 13.000,00 zł. Przesunięcie spowodowane jest następującą sytuacją: na organizację Festiwalu „Blues Bez Barrier” w budżecie zaplanowana została kwota w wysokości 25.200,00 zł. Podczas konstruowania budżetu nie przewidziano, iż część umów, które zostaną podpisane z wykonawcami, będą płatne z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych. Środki na ten cel zostały natomiast skumulowane w paragrafie 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Wobec powyższego, celem zapłaty honorariów części wykonawcom, niezbędne staje się przesunięcie kwoty 13.000,00 zł pomiędzy ww. paragrafami.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

Na wniosek Kierownika MOPS dokonuję przesunięcia planu wydatków między paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 16.550,00 zł. Dotyczą one następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Zwiększenie w planie wydatków w paragrafie 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 12.170,00 zł będzie przeznaczony na:

- składki społeczne od wynagrodzeń w wysokości 3.170,00 zł,
- dopłaty składek dotyczących osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w wysokości 9.000,00 zł.

Dokonuje się także zwiększenia w paragrafie 4120 – Składki na Fundusz Pracy o kwotę 210,00 zł.

Na etapie planowania budżetu 3% kosztów obsługi od wypłaconych świadczeń, nie zabezpieczył w pełni potrzeb na opłacenie składek społecznych i Funduszu Pracy od wynagrodzeń. W związku ze zmianami kadrowymi, powstała oszczędność w paragrafie 4010 – Wynagrodzenia osobowe w kwocie 3.380,00 zł, którą proponuję przenieść na pokrycie braków w/w paragrafach.

Przeniesienie kwoty 9.000,00 zł z paragrafu 3110 – Świadczenia społeczne na paragraf 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne, dotyczy dopłacenia składek w wyniku nowelizacji przepisów od 1 stycznia 2013 roku dotyczących osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, za które przed tym dniem wójt, burmistrz lub prezydent miasta zaprzestał opłacenia składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z uwagi na osiągnięcie przez nie okresu ubezpieczenia 20 lat, zachodzi konieczność dopłacenia składek, o ile nie posiadają one okresów ubezpieczenia wymaganych znowelizowanymi przepisami.

Zgodnie z art.17 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz.992, z późn. zm.) osobom wymienionym w powołanym przepisie przysługuje świadczenie pielęgnacyjne z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, w celu sprawowania opieki nad osobami spełniającymi warunki określone w ustawie.

Stosownie do art.6 ust.2a ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) w brzmieniu obowiązującym od dnia 1 stycznia 2013 r. i znowelizowanego art.6 pkt. 1 ustawy z dnia 11 maja 2012r o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz.637), za osobę pobierającą świadczenia pielęgnacyjne wójt, burmistrz lub prezydent miasta ( zwany dalej organem samorządu) będzie opłacał składkę na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od podstawy odpowiadającej wysokości świadczenia pielęgnacyjnego przysługującego na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych przez okres niezbędny do uzyskania 25 –letniego okresu ubezpieczenia.

## Rozdział 85295 - Pozostała działalność

W rozdziale tym, proponuję dokonanie zmian w planie wydatków budżetowych mających na celu pełne zabezpieczenie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, pokrywając je z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany te polegają na:

- zwiększeniu planu w paragrafie 4280 – Zakup usług zdrowotnych o kwotę 170,00 zł, które dotyczy opłat za badania lekarskie pracownika nowozatrudnionego, kwota ta może być przeniesiona z paragrafu 4430 – Różne opłaty i składki - gdzie powstała oszczędność w opłatach za ubezpieczenia majątkowe,
- zwiększenie w planie paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 1.500,00 zł z przeznaczeniem na nieplanowane usługi transportowe związane

z dostawą żywności z Banku Żywności oraz na zabezpieczenie opłat pocztowych, od korespondencji wysyłanej z działu świadczeń rodzinnych, gdzie 3% kosztów obsługi, nie zabezpiecza potrzeb w tym zakresie.

Zgodnie z art. 27 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2009 r. nr 1, poz. 7 ze zm.) - dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami. Należności te podlegają ściąganiu w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, z uwzględnieniem przepisów niniejszej ustawy. W związku z powyższym Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, jako organ właściwy wierzyciela upoważniony przez burmistrza Ciechocinka, skierował do Urzędów Skarbowych, w tym m. in. do Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kujawskim tytuły wykonawcze w związku z należnościami dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Poszczególne postępowania egzekucyjne prowadzone wobec dłużników alimentacyjnych zostały umorzone z uwagi na niemożliwość wyegzekwowania należności, w następstwie czego organ właściwy wierzyciela, został obciążony kosztami przeprowadzonego postępowania egzekucyjnego wobec dłużników alimentacyjnych i zobowiązany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kujawskim do uiszczenia kosztów egzekucyjnych.

W związku z powyższym wprowadza się do planu finansowego nowy paragraf 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego i planuje się w nim kwotę 2.500,00 zł.

Dla zabezpieczenia w/w potrzeb, proponuje się zmniejszenie planu w paragrafie 4370 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej sieci telefonicznej o kwotę 4.000,00 zł, gdzie występuje oszczędność w wyniku ograniczenia ilości prowadzonych rozmów telefonicznych.

### **Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

W tym rozdziale przesunięcie dotyczy kwoty 960,00 zł. Jest to zmiana w budżecie, która wynika z trudności precyzyjnego określenia wielkości w poszczególnych paragrafach na etapie planowania.

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

W związku ze zwiększeniem ilości fontann oraz zbiorników wodnych, co powoduje konieczność uzupełniania wody, jak również wykonaniem zraszania nowo odbudowanych terenów zielonych w obszarze parterów Hellwiga, co powoduje znacznie większe zużycie wody zachodzi konieczność zwiększenia środków na pokrycie kosztów zużycia wody. Dlatego dokonuję zapewnienia środków na sfinansowanie tego zadania w kwocie 9.000,00 zł. Brakującą kwotę można przesunąć z pozycji zwalczanie meszek, które w roku bieżącym nie było konieczne do wykonania. Wobec powyższego dokonuję przeniesienia środków finansowych w kwocie 9.000,00 zł pomniejszając plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych, a zwiększając plan w § 4260 – Zakup energii.

### **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Kwota w wysokości 30.000,00 zł zaplanowana została na organizację imprez letnich w muszli koncertowej. Według wyliczeń – koszt organizacji koncertów zamknie się w kwocie 18.400 zł. Do dyspozycji na ten cel pozostaje zatem 11.600 zł.

Wobec powyższego zapadła decyzja o zorganizowaniu koncertu na dużą skalę – planowanego na dzień 1 września br., w którym wystąpi Kamil Bednarek z zespołem – jeden z najpopularniejszych przedstawicieli polskiej sceny rozrywkowej. Koszt organizacji tego przedsięwzięcia wyniesie ok. 32.000,00 zł, tj.

– honorarium dla artystów	– 21.028,00 zł,
– ochrona	– 1.230,00 zł,
– nagłośnienie i oświetlenie imprezy	– 6.150,00 zł,
– hotel dla 13 osób + parking strzeżony	– 1.494,00 zł,
– ciepły posiłek + kanapki	– 555,00 zł,
– montaż barierek ochronnych wokół sceny	– 615,00 zł,
– sprząatanie placu	– 200,00 zł,
– zakup artykułów spożywczych (napoje, soki, owoce itp. )	– 250,00 zł,
– ewentualna rezerwa	– 478,00 zł.

W związku z powyższym brakującą kwotę w wysokości 20.400,00 zł przesuwam z następujących pozycji:

- 2.000,00 zł z koncertów w amfiteatrze w parku Tężniowym,
- 10.000,00 zł z Festiwalu Piękna z St. George,
- 300,00 zł z Festiwalu Piosenki Strażackiej,
- 4.000,00 zł z koncertów przy fontannie Windsor,

a 4.100 zł uruchamiam z rezerwy budżetowej.

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 dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 4.100,00 zł. Kwotę tę angażuję w wydatki bieżące w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego na pełne zbilansowanie koncertu Kamila bednarka w dniu 1 września 2013 roku.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 182.900,00 zł, z czego kwota 78.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załącznika dochodów i wydatków ulega zmianie także załącznik nr 3 do uchwały budżetowej na 2013 rok – Plan finansowy zadań zleconych.

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.