

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

- dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 r. „Wyprawka szkolna” 14.575,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.56.2013 z dn. 04.09.2013 r.).

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2013 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 14.575,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2013 rok osiągną wielkość 39.410.719,47 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 14.575,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2013 roku będzie stanowiła kwotę 44.815.399,47 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 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 30.000,00 zł pomniejszając plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych, a zwiększając plan w § 4260 – Zakup energii. Przesunięcie dokonane jest w związku z tym, że zużycie energii w bieżącym roku będzie większe niż zakładano w planach rzeczowo-finansowych sporządzonych przez zarządcę budynków. Większe zużycie spowodowane jest z kolei długotrwałym okresem zimowym 2012/2013.

Dział 750 – Administracja publiczna

Na wniosek Kierownika Biura promocji dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w planie finansowym na promocję miasta na kwotę 2.000,00 zł. Przesunięcie spowodowane jest faktem, że podczas planowania budżetu trudno było przewidzieć poziom wydatków w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe przy organizacji imprez kulturalnych. Brakującą kwotę po dokonaniu analizy planu wydatków przesuwa się z § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, która w bieżącym roku nie będzie wydatkowana na ten cel. Wobec powyższego, aby prawidłowo zrealizować budżet na promocję miasta w 2013 roku, niezbędne staje się przesunięcie kwoty 2.000,00 zł pomiędzy ww. paragrafami.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na wniosek Dyrektora szkoły Podstawowej nr 1 dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w planie wydatków na kwotę 15.752,00 zł. W uzasadnieniu wniosku proponowane zmiany Pani Dyrektor argumentuje w następujący sposób:” niewykorzystane środki finansowe przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe wynikły z niższej realizacji planu w związku z absencją chorobową pracowników którym zasiłki chorobowe wypłacał ZUS, a nie zalicza się ich do postawy wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Środki w kwocie 15.380,00 zł przenosi się na paragraf 4260 - Zakup energii. Powyższa kwota jest niezbędna na opłacenie energii cieplnej do końca br. Sezon grzewczy w bieżącym roku przedłużył się w związku z aurą pogodową i opłaty za ciepło były wyższe od zaplanowanych w budżecie.

Oszczędności w paragrafie 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet związane są z obniżeniem abonamentu miesięcznego, w związku środki te przesuwa się na paragraf 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe w celu pokrycia wynagrodzenia pracownika do spraw bhp.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W związku ze zwiększeniem ilości fontann oraz zbiorników wodnych, gdzie poprawne ich działanie uzależnione jest od stosowania środków chemicznych, konieczne stało się zwiększenie wydatków na pokrycie kosztów zakupu tych środków. Dlatego dokonuję przesunięcia brakującej kwoty w wysokości 4.000,00 zł między rozdziałami w ramach jednego działu klasyfikacji budżetowej. Brakującą kwotę można przesunąć z pozycji

Opracowanie Programu strategicznej oceny oddziaływania na środowisko dla projektu „Program usuwania i unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest. Program oddziaływania na środowisko został wykonany w 2012 roku, ponieważ bez niego nadzór Wojewody kwestionował opracowany przez tut. Urząd Program usuwania azbestu. Wobec powyższego dokonuję przeniesienia środków finansowych w kwocie 4.000,00 zł pomniejszając plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych w rozdziale 90095 – Pozostała działalność, a zwiększając plan w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w rozdziale 90004- Utrzymanie zieleni w miastach.

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 wpłynęły zarządzenia Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 oraz Dyrektora Przedszkola Nr 2 „Kubuś Puchatek”, które proponują przesunięcia między paragrafami na łączną kwotę 13.089,00 zł.

W pierwszym przypadku Dyrekcja Szkoły Podstawowej nr 1 Zarządzeniem nr 2/2013/2014 dokonała zmiany między paragrafami w rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach. W związku z potrzebami szkoły oraz priorytetami MEN i Kuratorium Oświaty na nowy rok szkolny i po odbytej w dniu 12.09.2013 roku Radzie Pedagogicznej, dwóch nauczycieli złożyło deklarację o podjęciu studiów podyplomowych prowadzonych przez szkoły wyższe. W związku z tym dokonano przesunięcia środków finansowych z paragrafu 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej na paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych, gdzie potrzeby finansowe są większe od zaplanowanych.

W drugim przypadku Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 2 po dokonaniu analizy budżetu i przewidywanych potrzeb do końca roku dokonała przesunięcia środków finansowych między paragrafami zarządzeniem nr 14.2012 w dniu 18.09.2013 r. Łączna kwota przesunięć wynosi 11.669,00 zł. Dokonuje się zwiększenia planu wydatków na zakup materiałów (2.309,00 zł), usług (1.000,00 zł) i energii (8.360,00 zł) pomniejszając jednocześnie plan wydatków na innych paragrafach. Środki na zakup materiałów planuje się przeznaczyć na zakup środków czystości i zakup części zamiennych do drobnych remontów, jak również na zakup nowego urządzenia do naświetlania jaj.

Analizując uzasadnienia przedłożone przez Dyrektorki placówek uznałem, że dokonane zmiany są niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania tych jednostek oraz skutecznego i racjonalnego wykorzystania zaplanowanych środków finansowych.

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 20.000,00 zł. Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z prośbą o zabezpieczenie środków finansowych w wysokości 20.000,00 zł na wypłatę dodatków mieszkaniowych. Z przeprowadzonej analizy wypłaconych środków finansowych wynika, że zaplanowane wydatki w wysokości 330.000,00 zł będą niewystraczające. Uchwała Nr XXVI/213/12 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 03.12.2012 r. wprowadziła nowe stawki odpłatności za odpady komunalne, co przyczyniło się do wzrostu kosztów utrzymania lokali mieszkalnych. Ponadto wnioski o przyznanie dodatków mieszkaniowych zaczęły składać osoby, które wcześniej nie ubiegały się o taką formę pomocy.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 162.900,00 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 5 do uchwały budżetowej na 2013 rok – Zestawienie wydatków oświatowych na 2013 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