

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 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.

Poniżej omówione zmiany wynikają z decyzji otrzymanych od dysponenta środków, tj. Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy i dotyczą zwiększenia dotacji 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 4.037,72 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.74.2013 z dn. 17.10.2013 r.),
- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników w związku z podniesieniem od dnia 1 lutego 2012 roku wysokości składki rentowej 4.481,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.77.2013 z dn. 23.10.2013 r.),
- pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe (art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 10,00 zł,
(pismo WFB.I.3120.79.2013/59 z dn. 28.10.2013 r.),
- dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej 3.576,00 zł,
(Dz. U. z 2013 r. poz. 182)
(pismo nr WFB.I.3120.76.2013 z dn. 22.10.2013 r.),
- dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust.7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej

(Dz. U. z 2013 r. poz. 182) (pismo nr WFB.I.3120.79.2013/59 z dn. 28.10.2013 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 2013 r. poz. 182) (pismo nr WFB.I.3120.79.2013/59 z dn. 28.10.2013 r.),	149.776,00 zł, 83.205,00 zł,
- dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 r. poz. 182) na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2013 (pismo nr WFB.I.3120.79.2013/59 z dn. 28.10.2013 r.),	9.009,00 zł,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty (pismo nr WFB.I.3120.75.2013/59 z dn. 28.10.2013 r.).	44.000,00 zł,

Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzją z dnia 11 października 2013 roku nr WFB.I.3120.70.2013 zmniejszył plan dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych o 1.000,00 zł. Zmniejszenie nastąpiło na podstawie wniosku Wydziału Zdrowia K-PUW z dnia 10.10.2013 r. nr WZ.II.3111.39.2013.GM. Kwota zmniejszenia wynika z faktu, iż w budżecie na 2013 rok została zaplanowana kwota dotacji na podstawie informacji z K-PUW w wysokości 3.431.000,00 zł, natomiast podstawa planowania, tj. wykonanie dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2011 roku wynosiła 3.429.565,00 zł. Taka też kwota wpłynęła do budżetu w sierpniu br. Wojewoda dokonując analizy wykonania budżetu dokonał korekty planu o kwotę, która była zawyżona już w momencie planowania budżetu na 2013 rok.

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2013 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 298.094,72 zł, a zmaleje o kwotę 1.000,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2013 rok osiągną wielkość 39.846.272,19 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 przypadku zmniejszenia kwot dotacji. Zmniejszenia o kwotę 1.000,00 zł dokonano po stronie wydatków przeznaczonych na remonty ciągów pieszych na terenie miasta.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 298.094,72 zł, a zmaleją o kwotę 1.000,00

zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2013 roku będzie stanowiła kwotę 45.250.952,19 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 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Zwiększenie planu w paragrafie 4170 – Wynagrodzenia osobowe o 2.000,00 zł wynika z faktu konieczności odnowienia oznakowania turystycznego szlaku pieszego w kolorze czerwonym przebiegającego przez Ciechocinek oraz wyznaczenia turystycznego szlaku pieszego w kolorze żółtym. Natomiast zwiększenie planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych spowodowane jest sfinansowaniem przez Gminę występu zespołu Bayer Full na Ciechocińskim Pikniku Rodzinnym w dniu 18.08.2013 r. i wykupem dwóch retransmisji XVI Festiwalu Operowo-Operetkowego na antenie TV Polonia oraz dwóch na antenie telewizji lokalnej. Wydatki na ten cel nie były planowane. Po analizie wydatków w tym rozdziale uznano, że środki na opłacenie honorariów ZAiKS, zakupu usług dostępu do sieci Internet czy na podróże służbowe zagraniczne okazały się być zbyt zaplanowane zbyt wysoko, co umożliwiło przeznaczenie oszczędności na cele wskazane powyżej.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

80104 – Przedszkola – Przedszkole Nr 2

W uchwale nr XXXVI/275/13 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 21 października 2013 roku dokonano zwiększenia planu finansowego przedszkola o kwotę 21.321,00 zł. Kwota ta pochodziła z dotacji z budżetu państwa i powinna być przeznaczona na pokrycie ubytku dochodów w związku z wejściem przepisów o przedszkolach za 1,00 zł oraz powinna pokryć koszty prowadzenia zajęć dodatkowych. W omawianej uchwale cała kwota została zaplanowana w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych, ponieważ wówczas nie było wiedzy w jakiej formie prowadzone są zajęcia dodatkowe. W dniu 24.10.2013 r. p.o. Dyrektora złożyła wniosek o zwiększenie planu na 2013 rok o kwotę 6.840,00 zł, tj. na prowadzenie zajęć z rytmiki i języka angielskiego do końca roku kalendarzowego. W związku z tym, dokonuję prawidłowej klasyfikacji środków otrzymanych w ramach dotacji z budżetu państwa poprzez zmniejszenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych oraz zwiększenie planu w § 4170 – Wynagrodzenia osobowe o kwotę 6.840,00 zł.

80146 – Gimnazjum Publiczne

Na wniosek Dyrektorki placówki dokonuję zmiany w planie kształcenia pracowników Gimnazjum poprzez przesunięcie środków budżetowych

między paragrafami. Większość środków zaplanowano w budżecie w § 4700 – Szkolenia dla pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. Ponieważ, do Dyrektora placówki wpłynął wniosek jednego z nauczycieli o dofinansowanie studiów podyplomowych w zakresie Bezpieczeństwa i Higieny Pracy i taki kierunek kształcenia jest zgodny z polityką prowadzoną przez placówkę, kierownik jednostki proponuję z w/w paragrafu przesunąć środki w wysokości 3.000,00 zł do § 4300 – Zakup usług pozostałych z przeznaczeniem na opłaty za kształcenie przez szkoły wyższe i zakłady kształcenia nauczycieli. Wniosek Dyrektora uważam za zasadny.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W uchwale nr XXXVI/275/13 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 21 października 2013 roku dokonano wprowadzenia do budżetu dotacji celowej z budżetu państwa na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą Nr 48/2013 Rady Ministrów z dnia 26 marca 2013 r. Kwota dotacji w wysokości 8.050,00 zł została zaplanowana w § 3110 – Świadczenia społeczne. W dniu 21.10.2013 r. Kierownik placówki poinformowała o fakcie, iż z w/w należało wydzielić kwotę w wysokości 234,00 zł i zaplanować ją w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Wynika to z faktu, iż 3% otrzymanej dotacji winno być przeznaczone na obsługę wykonywanego zadania.

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 27.669,00 zł. Wymienioną kwotę przeznaczono na:

- zwiększenie planu wynagrodzeń i pochodnych na łączną kwotę 23.169,00 zł w Przedszkolu Samorządowym nr 2. Środki te zostają przeznaczone na nieprzewidziane w budżecie wydatki związane z wypłaceniem dodatku uzupełniającego dla nauczycieli za 2012 rok, wypłatę ekwiwalentu za urlop dla odchodzącej na emeryturę Dyrektora placówki oraz na wypłatę wynagrodzenia za indywidualne nauczanie,
- zwiększenie planu na wynagrodzenia bezosobowe inkasenta opłaty targowej o kwotę 4.500,00 zł, tj. do kwoty 7.000,00 zł. Powyższe wynika z faktu, iż od czerwca opłatę targową inkasuje pracownik Urzędu, co spowodowało znaczny wzrost dochodów z tego tytułu. Na dzień 30.09.2013 r. na planowaną kwotę 50.000,00 zł wypracowano dochody w wysokości 73.364,50 zł. Inkaso za pobór opłaty targowej wynosi 10% zainkasowanych opłat.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 135.231,00 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 ulegają zmianie także załączniki nr 3 i 5 do uchwały budżetowej 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 dysponenta 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