

## 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 budżetowej.

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:

- 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 65,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.89.2013/59 z dn. 19.11.2013 r.)  
oraz zmniejszenia dotacji:
- w związku z urealnieniem planu dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych w stosunku do złożonych wniosków i uruchomionych środków publicznych w 2013 roku 435,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.87.2013 z dn. 18.11.2013 r.),
- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 30.900,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.89.2013/59 z dn. 19.11.2013 r.),
- na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej 8.315,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.89.2013/59 z dn. 19.11.2013 r.).

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2013 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 65,00 zł, a zmaleje o kwotę

39.650,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2013 rok osiągną wielkość 41.809.960,19 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 związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 65,00 zł, a zmaleją o kwotę 39.650,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2013 roku będzie stanowiła kwotę 43.760.483,19 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 następujących pozycjach planu finansowego:

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

W paragrafie 4430 - Różne opłaty i składki Dyrektor Ośrodka Sportu i Rekreacji proponuje zwiększenie środków w kwocie 4000,00 zł ze względu na błędy na etapie planowania, które ujawniły się w trakcie realizacji budżetu – zachodzi konieczność opłacenia polisy ubezpieczeniowej campingu w kwocie wyższej niż zaplanowano w budżecie na rok 2013.

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

Na wniosek pracownika merytorycznego dokonuję korekty planu w wydatkach Urzędu Miejskiego w celu zapewnienia środków dotyczących wypłaty prowizji od zainkasowanej opłaty uzdrowskiej. Zmiana polega na zmniejszeniu o kwotę 50.000,00 zł planu w paragrafach:

- 4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne - 6.000,00 zł,
- 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia - 20.000,00 zł,
- 4300 – Zakup usług pozostałych - 20.000,00 zł,
- 4410 – Podróże służbowe krajowe - 4.000,00 zł

i zwiększeniu planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych. Przy planowaniu prowizji od zainkasowanej opłaty uzdrowskiej brano pod uwagę zaplanowane dochody w wysokości 3.700.000,00 zł. Na dzień 20 listopada 2013 roku opłata uzdrowska wynosi 3.463.022,00 zł. Szacuje się, iż za miesiąc listopad i grudzień wpływy z tyt. opłaty uzdrowskiej wyniosą około 600.000,00 zł. W związku z powyższym dokonuję zwiększenia planu w wydatkach o kwotę 50.000,00 zł.

Zaplanowane w wydatkach środki finansowe w dziale 750 rozdział 75023 § 4100 w kwocie 52.000,00 zł nie zostaną w całości wykorzystane ze względu na rozwiązane z dniem 31 sierpnia 2013 r. umów – zleceń za inkaso opłaty z osobami fizycznymi. Powyższe uzasadnione jest faktem, iż z dniem

1 września br. nawiązano umowy zlecenia na inkaso z zakładami lecznictwa uzdrowiskowego.

Jednocześnie informuję, iż w styczniu 2013 roku zostały wypłacone wynagrodzenia prowizyjne za rok 2012 w kwocie 15.867,00 zł. W świetle przedstawionego uzasadnienia uważam zmianę za konieczną.

W związku ze zwiększeniem przepustowości łącza symetrycznego zapewniającego dostęp do internetu, kwota w wysokości 10.300,00 zł zaplanowana w § 4350 na zakup usług internetowych okazała się niewystarczająca. Nowe warunki świadczenia usług internetowych określa umowa nr AB/15/2013 (OR/87/UR/13) z Kujawsko Pomorską Siecią Informacyjną sp. z o.o. zawarta w dniu 02.04.2013 r. W związku z powyższym niezbędne jest zwiększenie środków w § 4350 o kwotę 400,00 złotych.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

### Szkoła Podstawowa nr 1

Na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w planie wydatków na kwotę 15.900,00 zł. Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela dla nauczycieli dokonuje się corocznie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku. Po skorygowaniu zatrudnienia wystąpiły niewykorzystane środki, które Dyrektorka proponuje przenieść na paragrafy 4010 – Wynagrodzenia osobowe, gdzie występują braki w związku z wypłatą jednorazowego dodatku uzupełniającego, który nie został zaplanowany w budżecie i paragraf 4440 – Odpis na ZFŚS rozdziału 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

### Przedszkole Samorządowe nr 1

Dyrektor Przedszkola Samorządowego Nr 1 „Bajka” zwróciła się z prośbą o przesunięcie środków w kwocie 21.251,00 zł. Na wynagrodzeniach osobowych pracowników, pochodnych z nimi związanych, odpisach ZFŚS, dostępie do sieci internet oraz zakupie pomocy dydaktycznych zaplanowane środki finansowe okazały się być niewystarczające. Dokonanie zwiększenia wynagrodzeń osobowych oraz ich pochodnych zostało spowodowane nieplanowaną wypłatą odprawy emerytalnej dla byłej Pani Dyrektor Jolanty Mikołajczyk w kwocie 16.340,43 zł. Zwiększenie na paragrafach dotyczących ZFŚS jest wynikiem obligatoryjnego przeliczenia, natomiast wzrost wydatków na paragrafie dostęp do sieci internet spowodowany został nieplanowanym zakupem internetu mobilnego przez byłą Dyrektorkę. Z kolei zwiększenie środków na paragrafie dotyczącym zakupu pomocy dydaktycznych jest spowodowane koniecznym wyposażeniem sali dla dzieci trzyletnich (grupa integracyjna).

Proponuję pokrycie w/w zobowiązań zmniejszając wydatki w planie finansowym przedszkola na 2013 roku wg załącznika wydatków po dokonaniu szczegółowej analizy potrzeb w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

### Gimnazjum Publiczne

Po analizie ostatniego kwartału w rozdziale 80110 w paragrafie 4010 -Wynagrodzenia osobowe pracowników, środki finansowe, które pozostały nie zabezpieczą płac dla nauczycieli. Brakująca kwota wynika z wydatków, które placówka poniosła na wypłacenie jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli, ponieważ w budżecie na 2013 rok nie przewidziano takiego wydatku. W związku z powyższym na wniosek Dyrektorki placówki dokonuję przesunięcia środków finansowych na łączną kwotę 22.110,00 zł z paragrafów gdzie wystąpią oszczędności:

- w paragrafie 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne będą oszczędności w kwocie 5.771,00 zł. Wnikają one ze zwolnień lekarskich oraz zasiłków chorobowych, od których to kwot nie nalicza się dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Przy planowaniu budżetu trudno przewidzieć wyżej wymienione okoliczności,
- w paragrafie 4120 - Składki na Fundusz Pracy – pozostaną niewykorzystane środki finansowe w kwocie 8.200,00zł, gdyż zgodnie z przepisami prawa od pracowników powyżej 55 lat (kobiet), a 60 lat (mężczyzn) oraz od pracowników, którzy powrócili z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego nie pobiera się składki na Fundusz Pracy. Podczas planowania budżetu nie uwzględniono tych zmniejszeń,
- w paragrafie 4430 - Różne opłaty i składki są oszczędności w kwocie 1.534,00 zł , gdyż zmniejszyła się stawka na ubezpieczenia mienia szkoły w związku ze zmianą ubezpieczyciela na InterRisk,
- w paragrafie 4440 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych po przeliczeniu funduszu socjalnego na koniec roku wystąpią oszczędności w kwocie 6.605,00zł, gdyż zmniejszyła się ilość zatrudnionych pracowników.

### **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

W dziale tym dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami na kwotę 5.000,00 zł. Kwota ta została wygenerowana z oszczędności powstałych na paragrafie 4700 – Szkolenia dla członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Środki te zostaną przeznaczone na sfinansowanie współpracy z biegłymi sądowymi w zakresie sporządzania opinii na temat uzależnienia od alkoholu oraz na opłaty sądowe.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

#### Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W rozdziale tym, Kierownik Ośrodka proponuje 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 4260 – Zakup energii o kwotę 5.000,00 zł, gdzie według szacunków, do końca roku wystąpią braki w finansowaniu opłat za dostawę energii cieplnej i gazu. Kwotę tę proponuje się przenieść z paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, gdzie powstaną oszczędności, w efekcie pozyskania w drodze przetargu, tańszych dostawców materiałów biurowych i środków czystości oraz z paragrafu 4120 – Składki na Fundusz Pracy, gdzie będą oszczędność z powodu zwolnienia ze składek kobiet, które ukończyły 55 lat,
- zwiększeniu planu paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 1.000,00 zł z przeznaczeniem na 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,
- zwiększeniu planu w paragrafie 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. 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 ściągnięciu w trybie przepisów [ustawy](#) z dnia 17czerwca 1966 r. 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 bezskuteczność prowadzonych postępowań, 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. Dla zabezpieczenia w/w potrzeb, proponuję zmniejszenie planu w paragrafie 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne o kwotę 655,00 zł, gdzie powstała oszczędność z powodu absencji chorobowej.

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

W tym rozdziale nastąpiło przesunięcie kwoty 33,00 zł. Jest to zmiana w budżecie, która wynika z trudności precyzyjnego określenia wielkości w poszczególnych paragrafach na etapie planowania.

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

Na wniosek Kierownika Biura promocji dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w planie finansowym na utrzymanie Teatru Letniego na kwotę 4.000,00 zł na zakup energii cieplnej dostarczanej do obiektu. Na zakup energii do Teatru Letniego w budżecie zaplanowana została kwota 43.000,00 zł. Podczas planowania budżetu nie przewidziano wzrostu wydatków na ten cel, a okazało się, że wzrósł poziom zużycia energii, co uzależnione jest od warunków atmosferycznych, a także wzrosły ceny dostawy energii w 2013 roku.

## **Dział 926 – Kultura fizyczna**

W tym dziale dokonuję zmian w budżecie Ośrodka Sportu i Rekreacji na łączną kwotę 13.100,00 zł. Dyrektor placówki uzasadnia swój wniosek w następujący sposób:

- w paragrafie 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia proponuje zwiększenie planu środków w kwocie 6.000,00 zł w związku z potrzebą zakupu artykułów przemysłowych na halę sportową – główna pompa centralnego ogrzewania, filtry, sterowniki,
  - w paragrafie 4270 - Zakup usług remontowych proponuje zwiększenie środków w budżecie w kwocie 2.000,00 zł w związku z potrzebą konserwacji linii na boisku w hali sportowej,
  - w paragrafie 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych proponuje zwiększenie środków w kwocie 100,00 zł ze względu na błędy na etapie planowania, które ujawniły się w trakcie realizacji budżetu.
  - w paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych proponuje zwiększenie środków w kwocie 5.000, 00 zł w związku z koniecznością opłaty za basen sekcji pływania (wzrost opłaty wiąże się ze zwiększeniem liczby godzin wynajmowanego basenu przez sekcje pływackie). Ze względu na duże zainteresowanie zajęcia pływackie odbywają się od poniedziałku do soboty.
- Potrzebne środki finansowe pomniejszą plan finansowy w paragrafie 4260 – Zakup energii, w którym niezwykle trudno zaplanować potrzeby placówki.

## Przesunięcie środków między zadaniami w rozdziale 90095 – Pozostała działalność

Referat GM zwrócił się z prośbą o przesunięcie środków finansowych na zadanie Zabiegi pielęgnacyjno –formujące drzew. Zaplanowana na ten cel kwota to 60.000,00 zł. W tym:

- zabiegi pielęgnacyjno - formujące drzew – 25.000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 18.387,24 zł. Pozostało do wykorzystania 6.612,76 zł.
- zakup drzew i krzewów - 15.000,00 zł, z których wydatkowano kwotę 5.239,00 zł. Pozostało do wykorzystania 9.761,00 zł.
- usuwanie jemioli z drzew – 20.000,00 zł. Na to zadanie nie wydatkowano jeszcze środków finansowych.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do dnia 21.11.2013 r. – na zabiegi pielęgnacyjno – formujące drzew wydatkowano łączną kwotę 23.626,24 zł. Pozostała do wykorzystania kwota 36.373,76 zł.

Na rok 2013 na usunięcie jemioli zaplanowano kwotę 20.000,00zł. W celu wyłonienia wykonawcy przeprowadzono postępowanie w trybie zapytania o cenę na usunięcie jej z 329 drzew. Na wykonawcę zadania wybrano najtańszą ofertę firmy KPUP Ekociech za kwotę brutto 34.110,72 zł.

W związku z powyższym dokonuję przesunięcia niewydatkowanych środków w wysokości 14.110,72 zł na:

- zabiegi pielęgnacyjno-formujące – 4.349,72 zł,
- usunięcie jemioli z drzew - 9.761,00 zł.

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 Gimnazjum Publicznego, które proponują przesunięcia między paragrafami na łączną kwotę 10.225,00 zł.

W pierwszym przypadku Dyrekcja Szkoły Podstawowej nr 1 Zarządzeniem nr 5/2013/2014 dokonała zmiany między paragrafami w rozdziałach 80101 – Szkoły Podstawowe i 80148 – Stołówki szkolne, na które to zmiany zaprezentowała następujące uzasadnienie: planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach, w związku z czym w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe niewykorzystane środki paragrafów 4280 - Zakup usług zdrowotnych , 4410 – Podróże służbowe krajowe i 4740 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej przenosi się do paragrafów, gdzie potrzeby finansowe są

większe od zaplanowanych, czyli do paragrafu 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń na zapewnienie środków na świadczenia wynikające z przepisów BHP i do paragrafu 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia na zakup kserokopiarki i szafy do sekretariatu. Nadmieniam, że urządzenie które szkoła posiada jest eksploatowane od dziewięciu lat i w ostatnim czasie uległo kolejnej poważnej awarii.

W rozdziale 80148 – Stołówki szkolne, niewykorzystane środki z paragrafów 4280 – Zakup usług zdrowotnych i 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej przenosi się do paragrafu 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń na zapewnienie środków na świadczenia wynikające z przepisów BHP i do paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na zakup szafki na plecaki uczniów przebywających w czasie obiadów na stołówce szkolnej.

W drugim przypadku Dyrektor Gimnazjum Publicznego po dokonaniu analizy budżetu i przewidywanych potrzeb do końca roku dokonała przesunięcia środków finansowych między paragrafami zarządzeniem nr 5/2013 w dniu 24.10.2013 r. Łączna kwota przesunięć wynosi 4.000,00 zł. W uzasadnieniu do zarządzenia Dyrektora czytamy:

- przy planowaniu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli nie został zaplanowany paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych, gdyż trudno przewidzieć i określić dokładnie paragrafy, w jakich mogą być wykorzystane środki w trakcie realizacji budżetu. W miesiącu wrześniu dwóch nauczycieli zgłosiło informacje o możliwości podjęcia studiów podyplomowych w szkołach wyższych. Podania zostały pozytywnie rozpatrzone w związku tym dokonuję przesunięcia środków finansowych z paragrafu 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej i utworzenie paragrafu 4300 –Zakup usług pozostałych, aby środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z klasyfikacją budżetową,
- podczas remontu zmywarki w kuchni stwierdzono, że na terenie pomieszczeń w kuchni brakuje zabezpieczeń przeciwporażeniowych na urządzeniach elektrycznych. Aby zapewnić bezpieczeństwo pracowników zgodnie z przepisami bhp i przeciwpożarowymi należy założyć wyłączniki różnicowo prądowe (w ilości 7 sztuk) oraz gniazda i wtyczki siłowe (w ilości 6 sztuk). Instalacja zostanie założone przez uprawnionego pracownika jednostki. Wystąpiła tylko konieczność zakupu materiałów, dlatego dokonuję przesunięcia środków finansowych z paragrafu 4240 - Zakup pomocy dydaktycznych i książek do rozdziału 80148 na paragraf 4210 na zakup materiałów w kwocie 1.600, 00 zł oraz kwoty 400,00 zł na paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych, aby zrealizować w/w zadanie .

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 dokonuje rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 6.500,00 zł na uzupełnienie wkładu własnego na wypłatę stypendiów szkolnych w dziele 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wypłata stypendiów szkolnych jest zadaniem własnym gminy finansowanym ze środków budżetu państwa. Na realizację tego programu w 2013 roku przyznana została dotacja celowa w wysokości 97.200,00 zł. Od wymienionej kwoty zgodnie z zapisem regulaminu odlicza się 3% z przeznaczeniem na zasiłki szkolne. Na podstawie art.128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885ze zm.) kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania. W budżecie na 2013 rok ze środków własnych gminy zaplanowana została kwota 15.000,00 zł stanowiąca 20% obligatoryjnego udziału gminy, która do końca czerwca br. została wykorzystana w wysokości 12.644,04 zł. Na podstawie analizy złożonych wniosków, w okresie od września do grudnia przewidywana kwota na wypłaty stypendiów szkolnych wyniesie 43.000,00 zł, z czego wkład własny stanowi kwotę 8.600,00 zł. Ze środków zaplanowanych na wkład własny w bieżącym roku pozostała do wykorzystania kwota 2.355,96 zł. W związku z powyższym w celu wypłaty stypendiów i właściwego rozliczenia dotacji należy zapewnić brakującą kwotę w wysokości 6.500,00 zł dopełniającą 20% udział środków własnych w tym zadaniu.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 128.731,00 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 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 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