

## 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 nr WFB.I.3120.95.2013/59 z dnia 29 listopada 2013 roku i dotyczą zmniejszenia dotacji na:

- 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 182) 619,00 zł,
- 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) 15.000,00 zł,
- 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) 6.525,00 zł.

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2013 rok po stronie dochodów zmaleje o kwotę 22.144,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2013 rok osiągną wielkość 41.787.816,19 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 zmaleją również o kwotę 22.144,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2013 roku będzie stanowiła kwotę 43.738.339,19 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 750 – Administracja publiczna**

Na wniosek pracownika merytorycznego dokonuję korekty planu w wydatkach Promocji jednostek samorządu terytorialnego w celu zapewnienia środków dotyczących zarejestrowania przez TVP Bydgoszcz koncertu jubileuszowego „Zdrowej Wody” i wydania z tej okazji płyty DVD. Zmiana polega na zmniejszeniu o kwotę 3.500,00 zł planu w paragrafach:

- 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe - 1.000,00 zł,
- 4350 – Zakup usług dostępu do sieci internet - 2.500,00 zł,

i zwiększeniu planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

#### Rozdział 85204 Rodziny zastępcze

W wyniku ostatecznego rozliczenia kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i w Placówce Socjalizacyjnej, dokonanego przez PCPR w Aleksandrowie Kuj. zaplanowana w budżecie na 2013 rok kwota 57.460,00 zł okazała się niewystarczająca.

W tej sytuacji dokonuję zwiększenia planu wydatków w rozdziale 85204 § 4330 o kwotę 4.076,00 zł. Brakujące środki pokryte zostaną z oszczędności powstałych w rozdziale 85202 § 4330 na skutek rotacji pensjonariuszy w domach pomocy społecznej.

#### Rozdział 85295 Pozostała działalność

Zgodnie z art. 27 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2009 r. nr 1, poz.7 ze zm.) - dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela zależności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami.

Należności te podlegają ściągnięciu w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, z uwzględnieniem przepisów niniejszej ustawy. W związku z powyższym Kierownik MOPS, jako organ właściwy wierzyciela upoważniony przez burmistrza Ciechocinka, skierował do Urzędów Skarbowych, w tym m.in. do Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj 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 ich bezskuteczność, w następstwie czego organ właściwy wierzyciela, został obciążony kosztami przeprowadzonego postępowania egzekucyjnego wobec dłużników

alimentacyjnych i zobowiązany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj. do uiszczenia kosztów egzekucyjnych.

Dla zabezpieczenia w/w potrzeb dokonuję zmniejszenia planu wydatków w rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej o kwotę 2.006,00 zł, gdzie powstały oszczędności.

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

#### **Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, dróg i placów**

W rozdziale tym dokonuję przesunięcia środków finansowych w kwocie 41.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup dekoracji świątecznych poprzez zmniejszenie planu środków w § 4260 – Zakup energii i zwiększenie planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

W związku z budową oświetlenia ulicznego na ul. Kopernika zaistniała konieczność zakupu nowych ozdób świątecznych dla udekorowania w/w ulicy w okresie świątecznym. Ozdoby świąteczne, które w poprzednich latach zawieszane były na latarniach ulicznych na tej ulicy są ozdobami już kilkuletnimi i nie są przystosowane technicznie do nowego typu lamp budowanego oświetlenia (po przebudowie ich uchwyty zostały zamontowane na ul. Mickiewicza). Po przeprowadzonych rozmowach z kilkoma producentami ozdób zdecydowano o zakupie oświetlenia świątecznego z firmy MULTIDECOR z Piastowa w ilości 30 szt. i w cenie 1.375,91 zł brutto. Jednocześnie po przeprowadzonych negocjacjach producent dołożył 2 szt. ozdób gratis. Ponadto firma Handel i Usługi Budowlane „ER- BRUK” Avetisyan Karen, ul Starowiejska 87, 87-603 Wielgie ufundowała kolejne 3 szt. ozdób świątecznych. Wszystkie ozdoby w ilości 35 szt. zostały zainstalowane na nowych latarniach na ul. Kopernika ( na odcinku od ul. Narutowicza do ul Armii Krajowej).

### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

W tym dziale dokonuję zmian w budżecie Ośrodka Sportu i Rekreacji na łączną kwotę 10,00 zł. Jest to zmiana kosmetyczna i dotyczy zwiększenia planu środków na ubezpieczenia mienia.

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

przesunąć 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 wpłynęło zarządzenie Dyrektorki Przedszkola Samorządowego nr 2, która proponuje przesunięcia między paragrafami na łączną kwotę 12.000,00 zł. O kwotę tę pomniejszony został plan środków w § 4300 – Zakup usług pozostałych, tym samym zwiększając plany w następujących paragrafach przedszkola i stołówki:

- § 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w wysokości 1.000,00 zł przeznacza się na zakup odzieży ochronnej oraz środki higieny wydawane w naturze w ramach przepisów o BHP,
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 3.000,00 zł przeznaczając ją na zakup materiałów biurowych, środków czystości oraz regału na dokumenty do gabinetu dyrektora,
- § 4260 – Zakup energii o kwotę 2.000,00 zł przeznaczając ją na opłacenie bieżących rachunków na media.

W stołówce przedszkolnej zwiększa się plan w następujących paragrafach:

- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 2.000,00 zł przeznaczając ją na zakup dozownika do soli w celu zmiękczenia wody, co jest konieczne ze względu na prawidłową eksploatację zmywarki. Pozostała kwota zostanie przeznaczona na zakup środków czystości oraz środków chemicznych do zmywarki,
- § 4260 – Zakup energii o kwotę 2.000,00 zł na opłacenie bieżących zobowiązań wobec dostawców mediów,
- § 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 2.000,00 zł przeznaczając ją na opłatę usługi w zakresie wymiany dozownika w zmywarce oraz jej przegląd techniczny oraz wymianę wyłączników wentylatora i naprawę sufitu nad kuchnią.

Analizując uzasadnienie przedłożone przez Dyrektorkę placówki uznałem, że dokonane zmiany są niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki 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 30.800,00 zł.

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

### Inne formy wychowania przedszkolnego

Dokonuję zabezpieczenia kwoty 30.800,00 zł na refundację kosztów dotacji udzielanej przedszkolom niepublicznym mającym swoją siedzibę na terenie Aleksandrowa Kuj., tj.: „Akademia Malucha”, BIM-BAM-BINO oraz Przedszkole Zgromadzenia Sióstr Służebniczek za okres od stycznia do grudnia 2013 r. Powyższy fakt wynika bezpośrednio z art. 90 ustawy o systemie oświaty, w myśl którego w przypadku braku niepublicznego przedszkola na terenie gminy zobowiązanej do pokrycia kosztów udzielonej dotacji, gmina ta pokrywa koszty udzielonej dotacji w wysokości równej 75% wydatków bieżących stanowiących w gminie dotującą podstawę udzielenia dotacji dla przedszkoli niepublicznych w przeliczeniu na jednego ucznia.

W miesiącu lipcu Gmina otrzymała pełną informację dotyczącą sposobu naliczania dotacji i przychyliłem się do jej refundowania. Po otrzymaniu ostatecznych informacji, na sesji wrześniowej miał zostać przedstawiony projekt uchwały o zmianie budżetu uwzględniający zgłoszone przez Aleksandrów Kuj. zapotrzebowanie. Jednakże, do tego czasu nie wpłynęły skonkretyzowane informacje w formie pisemnej. Z uwagi na fakt, iż nota księgową nr 41/2013 z dnia 19.12.2013 r. wpłynęła do tut. Urzędu dopiero w dniu 20 grudnia br., zasadnym jest, aby dokonać zapewnienia w/w środków z rezerwy budżetowej na nieprzewidziane wydatki.

Nadmieniam jednocześnie, iż na dzień dzisiejszy w dziale 801, rozdz. 80106 paragrafie 4330 pozostała kwota do wydatkowania to 4.587,71 zł., natomiast liczba dzieci, które uczęszczały do niepublicznych przedszkoli w Aleksandrowie Kuj. przedstawia się następująco:

styczeń – kwiecień 2013 r.	– 9 dzieci	kwota 17.410,68 zł.
maj – sierpień 2013 r.	– 8 dzieci	kwota 15.476,16 zł.
wrzesień – grudzień 2013 r.	– 1 dziecko	kwota 1.934,52 zł.
grudzień 2013 r.	– 1 dziecko	kwota 483,63 zł.

Nadmienić przy tym należy, iż opłata za jedno dziecko wynosiła 483,63 zł za miesiąc.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 97.931,00 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.

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