

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 12 pkt.2) uchwały nr XXXVIII/290/13 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2014 rok dokonuję zmian planu dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2014 rok związanych z otrzymaniem dotacji celowej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku. 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 wielokrotnie są zmieniane. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa i zadań w niej zapisanych. Ta związana jest z zadaniem, które pojawia się w ustawie budżetowej państwa raz na pięć lat i dotyczy:

- sfinansowanie zadania zleconego przez administrację  
wyborczą z przeznaczeniem na zryczałtowane diety  
dla członków obwodowych komisji wyborczych  
w wyborach do Parlamentu Europejskiego  
(pismo nr DWŁ-980-4/14 z dn. 15.05.2014 r.).

8.260,00 zł,

W wyniku dokonania zmiany, o której mowa powyżej budżet miasta na 2014 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 8.260,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2014 rok osiągną wielkość 36.956.270,09 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 8.260,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2014 roku będzie stanowiła kwotę 47.612.112,09 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 12 pkt. 2) uchwały nr XXXVIII/290/13 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2014 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 106.750,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w rozdziale 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego z paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych w kwocie 50,00 zł.

Pierwotnie planowano na zakup materiałów większą kwotę, jednakże okazało się, że w trakcie przygotowywania wyborów konieczne były do poniesienia wydatki związane z dostawą nowego wyposażenia wyborczego oraz praniem obrusów i kotar do kabin, które stanowią usługę obcą.

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

Na wniosek Dyrektorki placówki dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 1.680,00 zł pomiędzy paragrafami wynagrodzeń powiększając wynagrodzenia osobowe i zmniejszając plan na wynagrodzeniach bezosobowych.

Szkoła zatrudniła pracownika z Powiatowego Urzędu Pracy na okres 6 miesięcy na umowę o pracę uzyskując pełne pokrycie jego wynagrodzenia. Warunkiem podpisania umowy było zatrudnienie tego pracownika po upływie sześciomiesięcznego okresu na jeden miesiąc na umowę o pracę. W budżecie zaplanowano zatrudnienie w okresie wakacji jednego pracownika w ramach umowy zlecenia, stąd konieczność zapewnienia wynagrodzenia osobowego dla tego pracownika. Zatrudniony pracownik będzie pomagał przy remontach dwóch sal lekcyjnych, które będą dokonywane w placówce w okresie wakacji.

#### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

Na wniosek Dyrektora OSiR dokonuję przesunięcia środków finansowych na łączną kwotę 105.020,00 zł. W złożonym wniosku Dyrektor przedstawia następujące uzasadnienie: w paragrafie 4010 - Wynagrodzenia osobowe proponuje zwiększenie środków w kwocie 94.080,00 zł ze względu na konieczność zatrudnienia 10 osób na umowę o pracę w celu zrealizowania zapisu umowy w sprawie dofinansowania projektu ze środków Unii Europejskiej pn. „Odnowa funkcji publicznych zdegradowanych obszarów uzdrowiskowych miasta”. Na etapie planowania budżetu na rok 2014 środki te zaplanowane były w paragrafie 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe z przeznaczeniem na zatrudnienie pracowników na umowę zlecenie. Zatrudnienie pracowników w ramach umowy o pracę pociąga za sobą konieczność dokonania dla nich obowiązkowego odpisu na ZFŚS, stąd w paragrafie 4440 - Odpis na ZFŚS proponuje się zwiększenie środków w kwocie 10.940,00 zł zapewniając je z oszczędności na energii elektrycznej i ogrzewaniu w paragrafie 4260 – Zakup energii w związku z łagodną i krótkotrwałą zimą.

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.

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 2014 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.