

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 celowych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy oraz od innych jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto dokonuję zmiany w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu w związku z przesunięciem środków finansowych między paragrafami oraz rozwiążuję rezerwę budżetową 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 wielokrotnie są zmieniane. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa i zadań w niej zapisanych. Otrzymane dotacje dotyczą:

- środków finansowych przekazywanych przez inne jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień w celu realizacji świadczeń z funduszu socjalnego dla nauczycieli emerytów i rencistów zamieszkałych na terenie miasta Ciechocinka, a odchodzących na emeryturę z innych niż ciechocińskie placówek oświatowych 665,00 zł,
- Szkoła Podstawowa nr 1 - Gmina Waganiec
- pokrycia poniesionych i planowanych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027) 50,00 zł,
(pisma nr WFB.I.3120.3.23.2014 z dn. 29.05.2014 r. i nr WFB.I.3120.3.29.2014 z dnia 25.06.2014 r.)
- dofinansowania zasiłków stałych w oparciu o miesięczne sprawozdanie finansowe dot. realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych – część II za okres styczeń – maj 2014 r. 9.000,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.28.2014 z dnia 17.06.2014 r.).

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2014 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 9.715,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2014 rok osiągną wielkość 41.275.878,09 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 9.715,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2014 roku będzie stanowiła kwotę 51.931.720,09 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 dokonują przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 61.406,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 750 – Administracja publiczna – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Dokonują przesunięcia środków finansowych w kwocie 22.000,00 zł. W budżecie na 2014 rok na X Jubileuszową Gałę Polskich Tenorów zaplanowano wydatki w wysokości 91.000,00 zł. Po zbilansowaniu projektu okazało się, że całkowity koszt imprezy zamknie się kwotą 122.000,00 zł. Kwotę 15.000,00 zł pozyskano za reklamę firmy POLBRUK SA z Gdańska, która zostanie wprowadzona do budżetu na najbliższej sesji RM. Do pełnego zbilansowania projektu brakuje jeszcze 22.000,00 zł. W związku z tym z planu finansowego na utrzymanie Biura Promocji dokonują przesunięcia kwoty 12.000,00 zł, tj. z §§ 4270 – Zakup usług remontowych (5.000,00 zł), 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet (5.000,00 zł) i 4700 – Szkolenia dla pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (2.000,00 zł) i przeznaczam ją na § 4300 – Zakup usług pozostałych. Natomiast w planie finansowym na promocję miasta dokonują przesunięcia kwoty 10.000,00 zł z § 4090 – Honoraria – ZAiKS również na zwiększenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych. Powyżej omówione zmiany zostały dokonane po analizie planów finansowych Biura Promocji i zapewnieniu, że dokonane zmiany nie wpłyną na jakość jego działalności.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na wniosek Kierownika MOPS dokonują przesunięcia środków finansowych na łączną kwotę 38.286,00 zł. Zmiana ta wynika z faktu błędnego zaplanowania kwoty 36.052,00 zł w rozdziale 85206 – Wspieranie rodziny. W uchwale nr XLIII/330/14 z dnia 16.06.2014 r. zaplanowano zatrudnienie dwóch asystentów rodziny na umowę o pracę, tymczasem zostali oni zatrudnieni na umowę zlecenia. Ponieważ osoby te zatrudnione są już w innych miejscach, to nie ma konieczności naliczania i odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz dokonywania obowiązkowego odpisu na ZFŚS. Cała kwota dotacji została zaplanowana w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

Na podstawie art. 2 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, osobom, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego z dniem 1 lipca 2013 roku, przysługują zasiłki za okres od 1 lipca 2013 roku do dnia poprzedzającego dzień wejścia w życie ustawy wraz z odsetkami ustalonymi w wysokości odsetek ustawowych, określonej przepisami prawa cywilnego. W związku z powyższym wprowadza się do planu finansowego nowy paragraf 4580 – Pozostałe odsetki - i planuje się w nim kwotę 2.234,00 zł. Dla zabezpieczenia w/w potrzeb, dokonuje się zmniejszenia planu w paragrafie 3110 – Świadczenia społeczne.

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 wpłynęło zarządzenie Dyrektora Gimnazjum Publicznego, który proponuje przesunięcie środków finansowych między paragrafami na łączną kwotę 1.120,00 zł poprzez zmniejszenie planu w § 4280 – Zakup usług zdrowotnych, gdzie wystąpią oszczędności i zwiększenie planu w § 4430 – Różne opłaty i składki. Konieczność dokonania tej zmiany wynika z faktu zwiększenia składki ubezpieczeniowej budynku szkoły oraz rzeczy ruchomych przez ubezpieczyciela TUiR Allianz Polska S.A. Podwyższenie składki jest wynikiem szkodowości występującej w placówce w latach poprzednich. Po analizie uznałem za konieczne dokonanie takiego przesunięcia.

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 21.028,00 zł.

Rezerwę rozwiązuję na pokrycie kosztów koncertu Kamila Bednarka, który odbył się na zakończenie wakacji we wrześniu 2013 roku. Menedżer zespołu nie złożył rachunku po wykonaniu usługi. Fakt ten został ujawniony podczas analizy wykonania budżetu za 2013 rok. W związku z tym nie było możliwe zaplanowanie tych środków w budżecie na 2014 rok. Rachunek za wykonanie koncertu wpłynął do tut. Urzędu w dniu 25.04.2014 r. Ponieważ umowa była podpisana i gmina posiadała zobowiązanie wobec zespołu niezbędnym stało się zaplanowanie tego wydatku w 2014 roku. Ponieważ plan finansowy imprez jest bardzo napięty, nie ma możliwości dokonać przesunięcia środków finansowych, dlatego postanowiłem zapewnić finansowanie tego wydatku z rezerwy budżetowej.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 228.972,00 zł, z czego kwota 92.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W dniu 11.06.2014 r. do organu wykonawczego wpłynął wniosek Towarzystwa Przyjaciół Ciechocinka o wyrażenie zgody na rozłożenie sumy w wysokości 5.000,00 zł planowanej na organizację imprezy „Łączy nas Wisła – Święto Soli” w taki sposób, aby kwota 2.500,00 zł była przeznaczona na imprezę, o której mowa powyżej, a pozostała kwota na imprezę pn. „Spotkania Kultur Świata – kultura afrykańska”, które rozpoczną się w dniu

03.10.2014 r. i trwać będą do marca 2015 r. Ze względu na niskie koszty tegorocznej edycji Święta Soli i niewykorzystanie w pełni zaplanowanej kwoty wniosek TPC rozpatrzyłem pozytywnie. Wniosek ten nie powoduje zmian finansowych, natomiast wprowadza do budżetu nowy projekt, który nie był na ten rok planowany.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załącznika dochodów i wydatków ulegają zmianie także załączniki nr 3 i 6 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.