

## 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. Ponadto dokonuję zmiany w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu w związku z przesunięciem środków finansowych między paragrafami oraz dokonuję wprowadzenia finansowania nowych zadań w ramach istniejącego planu wydatków.

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:

- wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego – art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572) oraz rozporządzenie MEN z dnia 07.07.2014 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe (Dz. U. z 2014 r. poz. 902) (pismo nr WFB.I.3120.3.44.2014/59 z dnia 18.08.2014 r.) 8.524,14 zł,
- realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych w okresie od stycznia do lipca 2014 roku związanych z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne w związku z art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 r. poz. 182 ze zm.) 3.172,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.42.2014 z dn. 05.08.2014 r.)
- dofinansowania wypłaty zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w oparciu o art. 147 ust. 7 ustawy jw. 132.761,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.37.2014/78 z dnia 15.07.2014 r.)
- wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2014 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.) 3.687,30 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.35.2014/59 z dnia 09.07.2014 r.)
- zwiększenia dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych w związku z koniecznością urealnienia planów dotacji w stosunku do złożonych w 2014 r. wniosków 3.158,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.35.2014/59 z dnia 09.07.2014 r.)

- dofinansowania wypłat zasiłków stałych w oparciu, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej (pismo nr WFB.I.3120.3.34.2014/59 z dnia 08.07.2014 r.) 104.518,00 zł,
- realizacji przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27.05.2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 755) 1.567,49 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.32.2014/59 z dnia 03.07.2014 r.).

W zarządzeniu tym dokonuje się także zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 18.100,00 zł w związku z wprowadzeniem błędnych korekt.

Pierwsze zmniejszenie dotyczy kwoty 100,00 zł w dziale 851 – Ochrona zdrowia, które znajdowało się w projekcie budżetu na 2014 rok i zostało wprowadzone do planu na podstawie pisma otrzymanego od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Jednakże, po uchwaleniu ustawy budżetowej kwota ta wypadła z planu i w ostatecznym piśmie o wielkości dotacji na 2014 rok już jej nie było. W momencie dokonywania wszystkich korekt dotacji ta została pominięta, co powoduje niezgodność planu z dysponentem środków finansowych.

Druga korekta dotyczy zarządzenia nr 93/14 z dnia 30 czerwca 2014 roku, w którym w dziale 852 – Pomoc społeczna zamiast pomniejszyć wielkość dotacji o 9.000,00 zł, została ona zwiększona o tę kwotę. Stąd do zgodności planów z dysponentem środków należy także sprostować ten oczywisty błąd.

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2014 rok po stronie dochodów wzrosnie o kwotę 257.387,93 zł, a zmaleje o kwotę 18.100,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2014 rok osiągną wielkość 41.515.166,02 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.

Natomiast zwiększenie dotacji dla gmin uzdrowiskowych w wysokości 3.158,00 zł przeznaczam na promocję miasta, w związku z dużymi wydatkami na ten cel w bieżącym roku.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 257.387,93,00 zł, a zmaleją o kwotę 18.100,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2014 roku będzie stanowiła kwotę 52.171.008,02 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 60.247,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

#### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

##### **Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

Zaplanowane środki finansowe w kwocie 403.000,00 zł do końca lipca br. wykorzystane zostały w wysokości 322.763,19 zł. Na miesiąc sierpień sporządzone zostały

listy opłat na kwotę 52.789,76 zł, co razem stanowi kwotę 375.552,95 zł. Na etapie planowania budżetu na 2014 rok w Domach Pomocy Społecznej przebywało 16 osób, natomiast na koniec lipca br. liczba osób skierowanych do DPS wzrosła do 25. Po szczegółowej analizie potrzeb w § 4330 – Opłaty za pobyt w DPS za osoby już umieszczone do końca 2014 roku wynoszą 165.324,23 zł. Pozostaje jeszcze jedna osoba oczekująca, dla której zapewniona powinna być kwota 11.194,80 zł., co daje łącznie kwotę 176.519,03 zł. Wysokość odpłatności ponoszonej przez Gminę zależy od wysokości dochodu posiadanego przez osobę kierowaną do DPS. Dla poszczególnych osób jest ona inna, gdyż stanowi różnicę między całkowitym kosztem utrzymania, a 70% dochodem posiadanym przez mieszkańca. Do pokrycia tej różnicy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej zobligowana jest Gmina. Wnioski o umieszczenie mieszkańców w DPS są bardzo starannie rozpatrywane. Bierze się pod uwagę wysokie koszty ponoszone przez Gminę, ale są wyjątkowe sytuacje, kiedy zachodzi konieczność zapewnienia opieki ludziom chorym, nieposiadającym możliwości samodzielnej egzystencji, a wymagającym całodobowej opieki. Średni miesięczny koszt utrzymania mieszkańca w DPS na 2014 rok przedstawia załączona tabela.

Zaplanowanie rocznej kwoty na opłaty za DPS-y jest trudne, gdyż na wysokość miesięcznych opłat wpływa naturalna rotacja spowodowana śmiercią lub koniecznością skierowania innej osoby potrzebującej.

W budżecie MOPS na 2014 rok nie ma możliwości wygospodarowania pełnej kwoty na realizację tego zadania. Wnikliwa analiza wykonania budżetu za 7 miesięcy i potrzeb do końca bieżącego roku pozwala na zmniejszenie wydatków w rozdziale 85295 – Pozostała działalność w § 3110 – Świadczenia społeczne o kwotę 30.000,00 zł. Możliwość taka powstała w wyniku wprowadzenia ograniczeń w wypłatach zasiłków celowych, głównie w obniżeniu kwot dofinansowania kosztów zakupu opału i ogrzewania.

Do pokrycia pełnego zapotrzebowania na opłaty w DPS-ach potrzebna jest jeszcze kwota 147.000,00 zł. Jednakże, na tym etapie realizacji budżetu trudno jest wygenerować jakiegokolwiek oszczędności i pokryć brakującą kwotę. Istnieje świadomość, że Gmina musi pokryć te wydatki, jednakże na tym etapie musi wystarczyć kwota 30.000,00 zł, a niezbędne środki będą zapewniane w kolejnych zmianach budżetu.

### Wykaz miesięcznej odpłatności za pobyt w DPS

L.p.	Data rozpoczęcia pobytu	Koszt pobytu w DPS – miesięczny	Wysokość odpłatności ponoszona przez Gminę	Dom Pomocy Społecznej
1.	Od 04.05.2004 r.	3.343,37	2.565,63	DPS w Kowalu
2.	Od 02.06.2004 r.	3.166,53	2.754,31	DPS w Grabiu
3.	Od 01.09.2005 r.	2.763,69	1.641,83	DPS Dom Kombatanta w Dobrzejewicach
4.	Od 30.06.2006 r.	3.282,17	2.423,51	DPS w Zakrzewie
5.	Od 31.05.2007 r. do 09.07.2014 r.	2.883,88	Osoba zmarła	DPS w Piotrkowie Kujawskim
6.	Od 13.06.2008 r.	2.900,00	2.162,67	ARS MEDICA Sp. z o.o. DPS w Wichulcu
7.	Od 16.05.2011 r.	2.930,00	2.020,34	DPS „Sadyba” w Bystrej Krakowskiej
8.	Od 22.06.2011 r.	2890,03	1.923,02	DPS nr 1 w Grudziądzu

9.	Od 29.11.2011 r.	2.883,88	1.998,67	DPS w Piotrkowie Kujawskim
10.	Od 05.12.2011 r. do 06.03.2014 r.	3.282,17	Osoba zmarła	DPS w Zakrzewie
11.	Od 05.03.2012 r.	2.883,88	2.504,48	DPS w Piotrkowie Kujawskim
12.	Od 29.03.2012 r.	2.733,69	977,70	DPS Dom Kombatanta w Dobrzejewicach
13.	Od 24.05.2012 r.	2.883,88	2.104,42	DPS w Piotrkowie Kujawskim
14.	Od 05.02.2013 r.	3.282,17	1.658,24	DPS w Zakrzewie
15.	Od 23.08.2013 r.	3.282,17	2.347,65	DPS w Zakrzewie
16.	Od 17.09.2013 r. do 30.06.2014 r.	3.182,22	rezygnacja	DPS w Rzeszewie
17.	Od 24.10.2013 r.	3.142,38	2.750,00	DPS w Toruniu
18.	Od 09.12.2013 r.	2.883,88	2.504,48	DPS w Piotrkowie Kujawskim
19.	Od 08.01.2014 r.	3.343,37	2.239,90	DPS w Kowalu
20.	Od 13.01.2014 r.	2.883,88	2.275,68	DPS w Piotrkowie Kujawskim
21.	Od 06.03.2014 r.	3.166,53	3.166,53	DPS w Służewie
22.	Od 21.03.2014 r.	2.890,03	2.349,28	DPS nr 1 w Grudziądzu
23.	Od 28.03.2014 r.	2.883,88	1.988,21	DPS w Piotrkowie Kujawskim
24.	Od 16.06.2014 r.	2.860,94	2.206,29	DPS w Bolesławcu
25.	Od 16.06.2014 r.	2.860,94	1.629,78	DPS w Bolesławcu

### **Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Ustawa z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów osobom, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego z dniem 1 lipca 2013 roku, przysługują zasiłki, od których zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej należy odprowadzić składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. W budżecie MOPS składki te nie były zaplanowane, w związku z czym dokonuje się przeniesienia kwoty 30.000,00 zł w przedmiotowym rozdziale z § 3110 – Świadczenia społeczne do § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne.

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

Na wniosek osoby zajmującej się ubezpieczeniem mienia Gminy dokonuję przesunięcia środków finansowych pomiędzy paragrafami, w ten sposób, że dokonuję zmniejszenia planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych, a zwiększenia w § 4430 – Różne opłaty i składki w kwocie 247,00 zł. Przesunięcie to dotyczy ubezpieczenia komunikacyjnego samochodu Renault Master o numerze rej. CAL 18YK, na który zaplanowano niewystarczające środki finansowe. Składka na ubezpieczenie przedmiotowego auta została obliczona zgodnie z cennikiem firmy ubezpieczeniowej obsługującej Gminę w tym zakresie i obejmuje ona ubezpieczenia OC, AC, NNW oraz Assistance.

W zarządzeniu tym dokonuję także wyodrębnienia kwot z § 4300 na wykonanie zadań, które nie były planowane w budżecie na 2014 rok.

### **Rozdział 90004 – Zieleń w miastach**

Pierwsza zmiana dotyczy prowadzonych prac w obszarze parku Sosnowego. W budżecie na 2014 rok nie zapewniono środków finansowych na urządzenie zieleni w tym miejscu. W celu założenia rabat kwiatowych podjęto decyzję o wykonaniu przyłącza wodno-kanalizacyjnego wraz z włączeniem do sieci dla potrzeb wykonania zraszania nowo powstałych klombów kwiatowych. Oferta na wykonanie tego zadania wynosi 3.264,48 zł. Wobec tego faktu ze środków zaplanowanych w § 4300 wyodrębnia się kwotę 3.300,00 zł na zrealizowanie przedmiotowego zadania.

## **Rozdział 92106 – Teatr Letni**

Druga zmiana dotyczy wykonania tablicy pamiątkowej przy pomniku Jerzego Waldorffa na skwerze przy Teatrze Letnim. W ubiegłym roku w tym miejscu postawiono rzeźbę, a w roku bieżącym wykonano tablicę pamiątkową informującą o zasługach J. Waldorffa dla Teatru Letniego w Ciechocinku.

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 Przedszkola Samorządowego nr 1, który proponuje przesunięcie środków finansowych między paragrafami na łączną kwotę 1.500,00 zł poprzez zmniejszenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie planu w § 4270 – Zakup usług remontowych. Konieczność dokonania tej zmiany wynika z faktu zatrudnienia inspektora nadzoru, na wynagrodzenie którego nie wystarczyło środków finansowych po rozstrzygnięciu przetargu na remonty prowadzone w placówce. 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.

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 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 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.