

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1, 2 i 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 korektami 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 wprowadzam do budżetu dochody z tytułu zmian kwoty subwencji ogólnej otrzymanej w wyniku podziału rezerw budżetu państwa.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można przewidzieć na etapie uchwalania budżetu. W trakcie roku budżetowego kwoty dotacji celowych z budżetu państwa wielokrotnie ulegają zmianom. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa i zadań w niej zapisanych.

Dochody budżetu miasta zostają zwiększone w wyniku otrzymania:

- środków rezerwy subwencji ogólnej w części oświatowej przeznaczonej na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne pomieszczeń do nauki dzieci 6-letnich 6.350,00 zł,
(pismo nr ST5/4822/42g/BKU/14 z dnia 26.11.2014 r.)
 - dotacji celowej na wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2014-12-16 9.600,00 zł.
- Ponadto, Wojewoda dokonał zmniejszenia dotacji celowych na łączną kwotę 36.833,00 zł, które dotyczy:
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne 677,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.83.2014/59 z dnia 01.12.2014 r.)
 - zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 10.256,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.82.2014 z dnia 27.11.2014 r.)
 - realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 25.900,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.83.2014/59 z dnia 01.12.2014 r.).

Wymienione korekty zostały dokonane przez Wojewodę na podstawie sprawozdania finansowego „Rozliczenie wydatków budżetowych za 2014 rok” w zakresie zadań własnych gminy przedkładanego co miesiąc przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2014 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 15.950,00 zł, a zmaleje o kwotę 36.833,00 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2014 rok osiągną wielkość 42.282.802,29 zł.

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje celowe 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, jeżeli chodzi o zwiększenie subwencji ogólnej dla gmin to przyjęcia jej do budżetu może dokonać organ wykonawczy, natomiast przeznaczenia na wydatki organ stanowiący. W przedmiotowym przypadku dokonałem zwiększenia dochodów z tytułu otrzymanej subwencji ogólnej pomniejszając jednocześnie o kwotę 6.350,00 zł planowany na 2014 rok deficyt budżetowy, który zamknie się kwotą 10.649.492,00 zł. Jednocześnie chciałem zapewnić, że kwota przeznaczona na zakup wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne pomieszczeń do nauki dzieci 6-letnich została zapewniona ze środków własnych gminy w wyniku przesunięć planu wydatków między paragrafami.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną o kwotę 9.600,00 zł i zmaleją o kwotę 36.833,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2014 roku będzie stanowiła kwotę 52.932.294,29 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 181.334,36 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Dokonuję przeniesienia środków finansowych z § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na § 4300 – Zakup usług pozostałych w kwocie 1.000,00 zł. Podczas planowania budżetu na wydruk gazety samorządowej „Zdrój Ciechociński” nie uwzględniono dodatkowych kolorowych stron w dwóch wydaniach: z okazji 10. Jubileuszu Gali Polskich Tenorów oraz płatnych stron związanych z wyborami samorządowymi. Te elementy podwyższyły koszt druku gazety. Odpłatność za umieszczenie ogłoszeń wyborczych wpłynie na dochody z tytułu sprzedaży czasopisma.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Szkoła Podstawowa nr 1

Dyrektorka szkoły złożyła cztery wnioski o dokonanie zmian w planie finansowym placówki. Pierwszy z nich dotyczy przeniesienia środków finansowych z paragrafu 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej na paragraf 4210- Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 989,00 zł z przeznaczeniem na zakup tonera do kserokopiarki.

Drugi z nich dotyczy zmiany planu polegającej na zmniejszeniu wydatków z paragrafu 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe i zwiększeniu w paragrafie 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia. Przesunięte środki zostaną przeznaczone na zakup papieru. Środki te pochodzą z kosztów obsługi wydzielonych z dotacji celowej na 2014 rok otrzymanej na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki i materiały edukacyjne do zajęć z zakresu danego języka obcego nowożytnego lub materiały ćwiczeniowe.

Kolejne przesunięcie dotyczy korekty paragrafu 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne i zwiększenia planu w paragrafie 4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek. Przesunięte środki zostaną przeznaczone na zakup pomocy dla dzieci

sześcioletnich. Edukacja dzieci sześciioletnich wymaga odpowiednich pomocy dydaktycznych, aby skuteczniej wspomagać ich rozwój, rozwijać ich zainteresowania, wychowywać i kształcić w określonych obszarach. Nowe pomoce dydaktyczne z pewnością umożliwią dzieciom sześcioletnim w klasie pierwszej dobry start. Nauczycielom ułatwią organizowanie zajęć rozbudzających ciekawość dzieci, stwierdzających okazję do gromadzenia doświadczeń. Środki finansowe na ten cel w wysokości 6.350,00 zł placówka otrzymała z MEN.

Ostatni wniosek dotyczy przesunięcia między paragrafami środków finansowych pochodzących z dotacji celowej przeznaczonej na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych. W momencie wprowadzania dotacji do budżetu została ona przyjęta w jednym paragrafie 4300 – Zakup usług obcych. Natomiast wydatki dokonywane były w różnych paragrafach. W celu prawidłowego rozliczenia dotacji koniecznym stało się dokonanie przesunięć wydatków na paragrafy z których realizowano zadanie w ramach dotacji celowej.

Przedszkole Samorządowe nr 1

Wniosek Dyrektorki przedszkola dotyczy takiej samej sytuacji, jaka wystąpiła w Szkole Podstawowej nr 1. W momencie otrzymania dotacji została ona podzielona na trzy paragrafy: 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 20.000,00 zł, 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 104.500,00 zł oraz 4300 – Zakup usług pozostałych. W trakcie realizacji zadań dokonywano wypłaty wynagrodzeń nauczycielom realizującym zadania wynikające z dotacji celowej ze środków własnych gminy, natomiast winny być one wypłacane ze środków dotacji celowej. Stąd wniosek o zmianę klasyfikacji kwoty dotacji również na paragrafy związane z wynagrodzeniami osobowymi i pochodnymi od nich na łączną kwotę 79.873,00 zł.

Przedszkole Samorządowe Nr 2

Analogiczna sytuacja wystąpiła w drugiej placówce przedszkolnej. W momencie wprowadzania dotacji do budżetu nie uwzględniono klasyfikacji paragrafów na wynagrodzenia osobowe i pochodne od nich. Wniosek Dyrektorki placówki opiewa na łączną kwotę przesunięć w wysokości 45.500,00 zł i dotyczy zmniejszenia planu w paragrafach 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe (2.500,00 zł) i 4300 – Zakup usług pozostałych (43.000,00 zł) i zwiększenia planu w paragrafach 4010 – Wynagrodzenia osobowe (38.000,00 zł), 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne (6.463,00 zł) oraz 4120 – Składki na Fundusz Pracy (1.037,00 zł).

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85204 Rodziny zastępcze

W wyniku ostatecznego rozliczenia kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych, dokonanego przez PCPR w Aleksandrowie Kuj. zaplanowana w budżecie na 2014 rok kwota 135.036,00 zł okazała się niewystarczająca.

W tej sytuacji Kierowniczka Ośrodka wnosi o zwiększenie planu w paragrafie 4330 – Zakup usług przez jst od innych jst o kwotę 3.464,00 zł.

Brakujące środki można przenieść z rozdziału 85295 – Pozostała działalność – z paragrafu 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne i 4120 - Składki na Fundusz Pracy, w których wystąpią oszczędności, ponieważ w paragrafach tych zabezpieczone były środki na opłaty

składek od wynagrodzeń pracowników świadczeń rodzinnych, ze względu na fakt, iż 3% wielkości otrzymanej dotacji przeznaczonej na koszty obsługi jest niewystarczające.

Oczekiwane zwiększenie dotacji w rozdziale 85212 spowoduje jednocześnie zwiększenie kwoty na koszty obsługi, co umożliwi przebieganie poniesionych wydatków na właściwe rozdziały.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wniosek Dyrektora OSiR dotyczy wprowadzenia zmian w planie finansowym wydatków tej jednostki, Zmiany te dotyczą: w paragrafie 4120 - Składki na Fundusz Pracy proponuje się zwiększenie środków o kwotę 400,00 zł – w związku z zatrudnieniem 10 osób na umowę o pracę w ramach realizacji zapisu umowy w sprawie dofinansowania projektu ze środków Unii Europejskiej. Na etapie konstruowania budżetu nie przewidziano wszystkich wydatków. W paragrafie 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe proponuje się zwiększenie środków o kwotę 1.000, 00 zł ze względu na nieprecyzyjne planowanie budżetu, które ujawniło się w trakcie jego realizacji.

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 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 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.