

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 12 pkt.4) uchwały nr III/16/14 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2015 rok dokonuję zmiany planu dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2015 rok związanej z otrzymaniem dotacji celowej z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Ponadto dokonuję zmian 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 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 dotacji celowej:

- przeznaczonej na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r.

Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.)

3.429,90 zł,

(pismo nr WFB.I.3120.3.1.2015/59 z dnia 27.01.2015 r.).

W wyniku dokonania zmian, o których mowa powyżej budżet miasta na 2015 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 3.429,90 zł, co spowoduje, że planowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 38.803.377,90 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.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 3.429,90 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 44.603.377,90 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 12 pkt. 4) uchwały nr III/16/14 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2015 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 81.651,00 zł, z czego kwota 77.301,00 zł wynika z ogłoszonego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 roku (Dz. U. poz. 1952) zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Zmiana polega na uchyleniu od 1 stycznia 2015 roku dwóch paragrafów wydatków, tj. § 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet oraz § 4370 – Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej. Kolejna zmiana dotyczy brzmienia § 4360. Dotychczas obejmował on opłaty z tytułu zakupu usług

telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej, natomiast od 1 stycznia br. otrzymuje brzmienie: „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”, w którym ewidencjonowane będą zarówno usługi świadczone z ramach telefonii stacjonarnej, ruchomej, jak również usług internetowych. Zmiana ta dotyczy wszystkich jednostek budżetowych gminy.

Kolejna zmiana dotyczy planu finansowego Urzędu Miejskiego, gdzie na etapie konstruowania budżetu na 2015 rok zaplanowano niewystarczające środki finansowe na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego na łączną kwotę 4.350,00 zł. Stąd w rozdziale 75023 i 80113 dokonuję zwiększenia planu w § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne pomniejszając tym samym plan wydatków w §§ 4110 – 4120 dotyczących pochodnych naliczanych od wynagrodzeń.

Konieczność dokonania zmian między paragrafami w ramach jednego działu wynika z faktu dostosowania budżetu na 2015 rok do obowiązujących przepisów, jak również z 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 2015 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.