

## 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 ze zmianami dotacji celowych. 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.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej budżet miasta na 2015 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 125.080,22 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 39.733.869,69 zł.

Wzrost planowanych dochodów nastąpi wskutek otrzymania następujących środków z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy:

- dotacji celowej z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust. 3 ustawy z dnia 7 września o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) oraz art. 13 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2014 r. poz. 811) 42.907,92 zł,

w tym:

- |  |               |
|--|---------------|
| a) Szkoła Podstawowa nr 1                  | 24.439,91 zł, |
| b) Gimnazjum Publiczne                     | 12.919,66 zł, |
| c) Gimnazjum Niepubliczne                  | 5.205,86 zł,  |
| d) Szkoła Podstawowa nr 1 – rozdział 80150 | 342,49 zł.    |

Przyznana dotacja dla szkoły podstawowej stanowi 81% faktycznego zapotrzebowania jednostki, natomiast dla gimnazjów 76%. Pozostała kwota dotacji zostanie przyznana po otrzymaniu decyzji Ministra Finansów.

(pismo nr WFB.I.3120.3.27.2015/59 z dnia 17.06.2015 r.)

- dotacji celowej na sfinansowanie dodatku energetycznego za czerwiec 2015 roku odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej w II kwartale 2015 roku na podstawie art. 5(c) -art. 5(f) ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.) 1.143,30 zł,

(pismo nr WFB.I.3120.3.25.2015/45 z dnia 09.06.2015 r.)

- dotacji celowej na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych – część ii za okres styczeń-maj 2015 roku z przeznaczeniem na zabezpieczenie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163) 15.279,00 zł,

(pismo nr WFB.I.3120.3.26.2015 z dnia 15.06.2015 r.)

- dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywienia w latach 2014-2020 –

„Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na podstawie uchwały nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 roku (M.P. z 2013 r. poz. 1024 ze zm.) 65.750,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.30.2015/59 z dnia 30.06.2015 r.).

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 125.080,22 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 45.533.869,69 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 64.113,89 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

W związku z ustaleniami, które zapadły podczas spotkania w dniu 29 maja 2015 roku z przedstawicielem Ministerstwa Zdrowia oraz Naczelnym Lekarzem Uzdrowiska zlecono:

- uzupełnienie trzeciej korekty operatu uzdrowiskowego poprzez wprowadzenie wraz z opisem do operatu następujących obiektów:
  - a) Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej St. George Ciechocinek zlokalizowanego przy ul. Wojska Polskiego 2,
  - b) NZOZ Uzdrowiskowego Szpitala Klinicznego zlokalizowanego przy ul. Leśnej 3, (Prof. I. Ponikowska),
- wykreślenie obiektu - Hotel Villa Park,
- oraz zaktualizowanie wszystkich nazw obiektów uzdrowiskowych.

Materiał przygotowany wcześniej należało uzupełnić i poprawić. Konieczne było przygotowanie nowych map i treści opisowej dwóch obiektów. Wobec tego zlecono wykonanie uzupełnienia wykonanej w maju br. korekty operatu uzdrowiskowego za kwotę 2.500,00 zł brutto.

Wobec zabezpieczenia niewystarczających środków finansowych na ten cel dokonuję przeniesienia środków finansowych w wysokości 1.000,00 zł w dziale 710 rozdziale 71004 z § 4300 – Zakup usług pozostałych do § 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75095 – „Zdrój Ciechociński”

Ze względu na urlop macierzyński Redaktor Naczelnej gazety samorządowej „Zdrój Ciechociński” powierzono te obowiązki osobie, która nie ma zarejestrowanej działalności gospodarczej, a wynagrodzenie będzie płatne z paragrafu 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe, a nie jak dotychczas z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych. Zmiana

dotyczy wynagrodzenia za lipiec i sierpień 2015 roku w wysokości 866,00 zł brutto za miesiąc. Łączna kwota przesunięcia to 1.732,00 zł.

#### Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

##### Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Na wniosek Prezesa Ochotniczej Straży Pożarnej dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 562,39 zł zmniejszając plan w paragrafie 4430 – Różne opłaty i składki i jednocześnie zwiększając plan w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. W uzasadnieniu do wniosku prezes podnosi, iż chciałby w całości środki te przeznaczyć na zakup umundurowania ze względu na powiększające się grono strażaków wstępujących do służby ochotniczej.

##### 801 – Oświata i wychowanie

##### 80101 – Szkoła Podstawowa nr 1

Pierwszy wniosek złożony przez Dyrektorkę placówki dotyczy przesunięcia środków finansowych w kwocie 21.690,00 zł. Zmiana polega na zmniejszeniu planu w paragrafach 4040- Dodatkowe wynagrodzenie roczne i 4170 – Wynagrodzenia osobowe a zwiększeniu planu w paragrafie 430 – Zakup usług pozostałych. W uzasadnieniu do wniosku Pani Dyrektor pisze: środki finansowe przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 20.300,00 zł pozostały niewykorzystane w związku z niższą realizacją planu spowodowaną absencją chorobową pracowników w roku ubiegłym, wynagrodzenia pracowników wypłacone były z ZUS-u i nie wchodzi do podstawy wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Środki te zostają przeniesione na paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych .Powyższa kwota jest niezbędna na opłacenie rachunków za energię elektryczną. W budżecie na br. szkoła otrzymała na ten cel kwotę 10.000,00 zł i jest ona niewystarczająca na uiszczenie opłat z tytułu dystrybucji energii elektrycznej. Miesięczne wydatki przedstawiają się następująco:

Styczeń	3.084,16 zł,
Luty	2.555,60 zł,
Marzec	2.853,29 zł,
Kwiecień	<u>2.572,64 zł.</u>
R a z e m	11.065,69 zł.

Niewykorzystane środki finansowe w paragrafie 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1.390,00 zł zostaną przeznaczone na zapłatę faktur dla osoby pełniącej obowiązki Administratora Bezpieczeństwa Informacji (Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych art.36a ust.8 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 ze zm.), oraz na wynajęcie podnośnika w związku z naprawą rynny uszkodzonej po silnym wietrze.

Drugi wniosek Dyrektora placówki dotyczy przesunięcia środków finansowych między paragrafami na łączną kwotę 4.600,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na podłączenie sieci kanalizacji sanitarnej kuchni do kanalizacji miejskiej. Prace te zostaną wykonane w oparciu o opinię wydaną przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i kanalizacji, która brzmi następująco: według stanu istniejącego na dzień dzisiejszy placówka posiada przyłącze kanalizacji sanitarnej z obiektu kuchni podłączone do kanalizacji deszczowej w ul. Kopernika. Do istniejącego przewodu podłączony jest także obiekt gospodarczy Urzędu Miasta. W zakresie prowadzonej inwestycji miejskiej budowy sieci kanalizacyjnej wykonano odejście z sieci kanalizacyjnej zakończone studnią PCV. W ramach

przebudowy należy wykonać przyłącze kanalizacji sanitarnej o długości ok. 42 mb. PCV  $\phi$  160 od istniejącego odpływu z kuchni szkoły oraz obiektu gospodarczego Urzędu Miasta. Z uwagi na fakt prowadzenia działalności gastronomicznej w obiekcie szkoły (kuchnia) należałoby przed włączeniem w system kanalizacji sanitarnej zamontować separator tłuszczu. W tym przypadku w ramach oszczędności MPWiK proponuje wykorzystać istniejącą studnię kanalizacyjną betonową, jako separator (który trzeba będzie systematycznie oczyszczać). Ponadto, należy dokonać przełączenia istniejących instalacji do wykonanego przyłącza (odejścia od kolektora z ul. Kopernika). Bezwzględnie należy dokonać trwałego rozdziału systemu kanalizacji sanitarnej i deszczowej.

Wartość szacunkowa robót w/g sporządzonego kosztorysu wynosi 9 147,77 zł. brutto. Z uwagi na fakt istnienia wspólnego przyłącza kanalizacji sanitarnej dla obiektu kuchni w szkole oraz budynku gospodarczego Urzędu Miasta prace należy przeprowadzić wspólnie. Najlepszy okres na ich wykonanie to czas wakacji w szkole tj. w miesiącach lipiec-sierpień 2015 r. Powyższe prace mogą wykonywać zakłady koncesjonowane, posiadające uprawnienia w tym zakresie.

#### Rozdział 80110 – Gimnazjum Publiczne

Na wniosek Dyrektorki Gimnazjum dokonuję przesunięcia środków finansowych w kwocie 8.747,00 zł poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne i zwiększenie w paragrafach 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (2.835,00 zł) i 4300 – Zakup usług pozostałych (5.912,00 zł).

W paragrafie 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne wystąpiły oszczędności spowodowane absencją chorobową, od której nie nalicza się DWR. Przy planowaniu budżetu trudno przewidzieć wyżej wymienione okoliczności. Oszczędności w wysokości 2.835,00 zł przeznacza się na odprawę dla odchodzącego nauczyciela dyplomowanego (KN art.20) . W planie budżetu w paragrafie 3020 została zaplanowana odprawa dla nauczyciela mianowanego i stąd brakująca kwota.

W trakcie konserwacji kotłowni gazowej po okresie grzewczym okazało się, że jest do wymiany pompa ciepłej wody. Naprawa taka nie była przewidziana w planie budżetu w paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych. Koszt naprawy to około 2.000,00 zł. Pozostałą kwotę 3.912,00 zł Dyrektor placówki chce przeznaczyć na zakup usług dystrybucji energii elektrycznej, gdyż kwota która była zaplanowana w budżecie będzie niewystarczająca. Po analizie I półrocza opłata za dystrybucję wyniosła 5.498,36 zł.

#### Rozdział 80195 – Pozostała działalność

W tym rozdziale dokonuję przesunięcia planowanych środków finansowych na zapewnienie finansowania dwóch zadań:

- wkładu własnego na realizację rządowego programu „Książki naszych marzeń” – 542,50 zł,
- opłacenia ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych w przypadku awansu zawodowego nauczycieli – 240,00 zł.

W pierwszym przypadku przeniesienie środków następuje z rozdziału 80101 §4240 do 80195 §4240 w kwocie 542,50 zł na zapewnienie wkładu własnego w wysokości 25% na realizację rządowego programu „Książki naszych marzeń”.

Opisywany Program ma promować czytelnictwo wśród uczniów szkół podstawowych, dzięki doposażeniu bibliotek szkolnych w pozycje wybrane przez uczniów. Program rozpoczyna się

od szkół podstawowych, gdyż „książka w szkole podstawowej ma zupełnie inną rolę niż książka na kolejnych etapach edukacyjnych. Od tego z jaką lekturą, budzącą zainteresowanie czy nie, uczeń zetknie się w podstawówce, zależy to, czy będzie chciał czytać w dorosłym życiu. Książki wybierane dla uczniów szkół podstawowych powinny więc rozbudzać ciekawość ucznia, wciągać, inspirować, wdrażać nawyk czytania”.

Na niniejszy cel organ prowadzący otrzyma wsparcie finansowe ze środków budżetu państwa w formie dotacji celowej w wysokości 2.170,00 zł, która stanowić będzie 75% kosztów realizacji zadania.

Celami szczegółowymi Programu są między innymi:

- doposażenie biblioteki szkolnej w książki o tematyce bliskiej współczesnym doświadczeniom uczniów w poznawaniu i rozumieniu otaczającego świata,
- promowanie czytelnictwa wśród uczniów szkół podstawowych,
- wzbogacanie oferty bibliotek szkolnych w książki wybrane przez uczniów – atrakcyjnych dla nich,
- urozmaicenie realizacji programów nauczania przez zapewnienie uczniom atrakcyjnej oferty lekcji bibliotecznych.

Przewidziane formy realizacji niniejszego Programu to:

- stworzenie warunków organizacyjnych umożliwiających efektywniejsze realizowanie podstawy programowej kształcenia ogólnego, zwłaszcza w zakresie edukacji czytelniczej i medialnej, między innymi przez wypożyczanie uczniom książek na okres ferii letnich i zimowych,
- współpraca bibliotek szkolnych i publicznymi dla lepszej realizacji zadań obu instytucji między innymi poprzez organizowanie wydarzeń czytelniczych.

Drugi wniosek dotyczy przeniesienia środków w rozdziale 80195 – Pozostała działalność w kwocie 240,00 zł z paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia do paragrafu 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Zgodnie z art. 9g ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r., poz. 191 z późn. zm.) organ prowadzący szkołę powołuje komisje egzaminacyjne dla nauczycieli ubiegających się o awans na stopień nauczyciela mianowanego. W pracach każdej komisji biorą udział dwaj eksperci z listy ekspertów Ministerstwa Edukacji Narodowej, którzy za pracę w komisjach egzaminacyjnych otrzymują wynagrodzenie. Z informacji uzyskanych w placówkach oświatowych podległych Gminie dwóch nauczycieli (jeden ze Szkoły Podstawowej nr 1 oraz jeden z Publicznego Gimnazjum) będzie ubiegało się o awans zawodowy na nauczyciela mianowanego. W budżecie na 2015 rok zaplanowano zbyt niską kwotę dla jednego eksperta (porównując z latami ubiegłymi). Z uwagi na powyższe dokonuję zapewnienia dodatkowej kwoty tj. 240,00 zł (2 ekspertów x 120,00 zł x 2 komisje = 480,00 zł).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

W uchwale nr IX/42/15 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 25 maja 2015 roku zaplanowano kwotę 25.000,00 zł na zakup kamienia pod obelisk „Żołnierzy Wyklętych”. Kwota ta została zaplanowana w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. W związku z faktem, iż firma wykonująca pomnik jednocześnie z dostarczeniem kamienia wykonała na nim napisy przedmiotowa usługa nie może być sfinansowana z paragrafu, w

którym zostały zaplanowane środki tylko z paragrafu – 4300 – Zakup usług pozostałych. Stąd też dokonuję takiego przesunięcia środków, aby bez naruszenia dyscypliny finansów publicznych można było dokonać zapłaty za przedmiotową usługę.

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 załączników 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.

**B U R M I S T R Z**

*mgr inż. Leszek Dzierżewicz*