

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i 3 oraz art. 259 ust. 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 na zadania zlecone oraz dotacji ze środków UE. Ponadto dokonuję zmian w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu w związku z przesunięciem środków finansowych między paragrafami oraz rozwiązuję rezerwę ogólną.

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 78.832,58 zł, a zmaleje o kwotę 160,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 43.261.440,65 zł.

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

- dotacji celowej z przeznaczeniem na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581 z późn. zm.) 1.098,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.40.2015 z dnia 30.07.2015 r.)
- dotacji celowej na sfinansowanie dodatku energetycznego w sierpniu 2015 roku odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej 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.) 1.032,58 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.42.2015/59 z dnia 10.08.2015 r.)

oraz dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich otrzymanej z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego 76.702,00 zł.

Ponadto, dokonuję zmniejszenia dotacji otrzymanej na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wojewódzka o kwotę 160,00 zł. Dotacja została zmniejszona, ponieważ nie wykorzystana została jedna dieta dla członka Obwodowej Komisji Wyborczej.

Dokonuję ujęcia w budżecie Gminy Miejskiej Ciechocinek na 2015 rok II transzy środków na realizację projektu dla Gimnazjum Publicznego im. Polskich Olimpijczyków w Ciechocinku pn. „Edukacja – Najlepsza Inwestycja” nr projektu POKL.09.01.02-04-063/13, numer umowy UM\_SP.433.1.374.2014 z dnia 7 sierpnia 2014 roku w kwocie 76.702,00 zł.

Założeniem omawianego projektu było rozpoczęcie przewidzianych we wniosku o dofinansowanie zajęć dodatkowych dla uczniów Gimnazjum we wrześniu 2014 roku. Zakończenie realizacji projektu wg wniosku o dofinansowanie było ustalone na dzień

30.06.2015 roku. Jednakże po ponownej diagnozie, którą przeprowadził Beneficjent we wrześniu 2014 roku okazało się, iż wystąpił problem z osiągnięciem poszczególnych wskaźników pomiaru celu na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie. To spowodowało niemożność rozpoczęcia działań merytorycznych w projekcie, tj. zajęć, wyjazdów oraz doposażenia bazy w terminach zgodnych z harmonogramem realizacji projektu. Wszelkie zadania (po akceptacji Urzędu Marszałkowskiego) rozpoczęły się dopiero w 2015 roku. Zgodnie z § 9 wyżej wskazanej umowy Gmina zobowiązana była wydatkować min 70% środków z I transzy oraz złożyć wniosek o płatność, aby otrzymać II transzę. Warunek został spełniony i Gmina złożyła wniosek o płatność II transzy.

Ze względu na fakt, iż do dnia 22.07.2015 roku Beneficjent nie otrzymał żadnej odpowiedzi z Urzędu Marszałkowskiego dot. zatwierdzenia przedłożonego wniosku o płatność, wystosowano pismo z prośbą o przesunięcie terminu realizacji projektu do dnia 30.07.2015 roku. Termin ten został zaakceptowany przez Urząd Marszałkowski.

Środki finansowe z II transzy wpłynęły na konto finansowania projektu w dniu 27.08.2015 roku i przeznaczone są na dofinansowanie zadań zawartych w tabeli:

1.	personel projektu, w tym:	10.000,00 zł	Kwoty zgodne z wnioskiem o dofinansowanie
a)	koordynator (Wielkopolska Akademia Nauk i Rozwoju)	2.800,00 zł	
b)	asystent koordynatora	7.200,00 zł	
2.	księgowa	4.024,50 zł	
3.	usługi świadczone przez WANiR	62.677,50 zł	
<b>ŁĄCZNIE :</b>		<b>76.702,00 zł</b>	

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 76.832,58 zł, a zmaleją o kwotę 160,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 49.061.440,65 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 20,959,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2015 środków finansowych w dziale 710 rozdziale 71014 § 4390 przeznaczonych na wykonanie operatów szacunkowych dokonuję przesunięcia brakujących środków finansowych z § 4300

w tym samym rozdziale w wysokości 5.000,00 zł. Na rok 2015 w dziale 710, rozdziale 71014 § 4390 przewidziano środki finansowe na uregulowanie należności za wyceny nieruchomości przez rzeczoznawcę majątkowego w wysokości 5.000,00 zł, jednakże plan okazał się być niewystarczający. Wobec wzrostu zadań dotyczących wykonania wycen w związku ze sprzedażą nieruchomości, wykupem nieruchomości, wypłatą odszkodowań za przejęte nieruchomości pod drogę zaistniała konieczność przesunięcia środków pomiędzy paragrafami z czynności geodezyjnych na operaty szacunkowe.

#### Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

##### Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne

W uchwale nr XI/52/15 z dnia 5 sierpnia 2015 roku przyjęto do planu finansowego wydatki związane z przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego w dniu 6 września 2015 roku. Na etapie planowania na poszczególne paragrafy nie przewidziano precyzyjnie poszczególnych wydatków, stąd drobne przesunięcia między paragrafami na łączną kwotę 150,00 zł.

##### 801 – Oświata i wychowanie

###### 80101 – Szkoła Podstawowa nr 1

Na wniosek Dyrektorki Placówki dokonuję zmian w planie finansowym placówki poprzez przesunięcia łącznej kwoty w wysokości 5.809,00 zł pomiędzy paragrafami w ramach jednego rozdziału. W uzasadnieniu do wniosku czytamy: w związku ze śmiercią pracownicy szkoły, mąż zmarłej złożył wniosek o wypłatę odprawy pośmiertnej. Do dnia śmierci pracownica przebywała na zwolnieniu lekarskim i wynagrodzenie było płatne z ZUS-u, co nie obciążało funduszu plac. Dlatego niewykorzystane środki w § 401 – Wynagrodzenia osobowe w kwocie 3.109,00 zł można przesunąć do § 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń.

Jednocześnie Dyrektorka prosi o przeniesienie środków finansowych w kwocie 2.700,00 zł z § 4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek na § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia. Przeniesione środki zostaną przeznaczone na zakup wyposażenia, między innymi: sztalugi podwójnej magnetycznej i krzesła rehabilitacyjnego z blatem. Wyposażenie to jest niezbędne w placówce prowadzącej edukację włączającą.

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

##### Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 10.000,00 zł, które w budżecie były zaplanowane na opracowanie zmian organizacji ruchu. Kwota ta była zaplanowana w § 4300 – Zakup usług pozostałych, bowiem przy planowaniu budżetu zakładano, że zadanie to będzie wykonywała firma prowadząca działalność gospodarczą. Wobec faktu, iż wybrany wykonawca opracowania projektu zmian w organizacji ruchu nie prowadzi działalności gospodarczej zapłata za wykonanie usługi musi nastąpić w formie umowy zlecenia, tj. z § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe, a nie z § 4300 – Zakup usług pozostałych.

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 850,00 zł.

Kwota ta dotyczy zapewnienia nieprzerwanego funkcjonowania systemu ostrzegania ludności SISMS. W tym celu zaistniała konieczność zakupu dodatkowego pakietu wiadomości SMS za kwotę wynegocjowaną ze świadczeniodawcą w wysokości 811,80 zł.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 250.150,00 zł, z czego kwota 92.700,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, a kwota 157.450,00 zł na nieprzewidziane wydatki w budżecie na 2015 rok.

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 ulega zmianie także załącznik nr 3 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*