

## 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 na zadania zlecone i własne, dokonuję przesunięcia środków finansowych w planie wydatków w ramach jednego działu oraz zaplanowane środki przeznaczam na inne zadania bieżące niż były planowane.

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 341.041,70,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 43.751.930,35 zł.

Wzrost planowanych dochodów nastąpi wskutek otrzymania następujących środków:

- z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wojewódzka we Włocławku z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP zarządzonych na dzień 25 października 2015 roku – 10.460,00 zł,  
(pismo nr DWŁ-580-4/15 z dnia 14 września 2015 r.)
- z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:
  - a) pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe (art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581) – 200,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.46.2015/59 z dnia 28.08.2015 r.),
  - b) opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581) – 2.282,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.48.2015/59 z dnia 31.08.2015 r.),
  - c) opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581) – 4.564,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.55.2015/59 z dnia 28.09.2015 r.),
  - d) dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163) – 5.500,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.55.2015/59 z dnia 28.09.2015 r.),

- e) dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – 236.524,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.55.2015/59 z dnia 28.09.2015 r.),
  - f) dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – 79.958,00 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.55.2015/59 z dnia 28.09.2015 r.),
  - g) finansowanie wypłat dodatku energetycznego odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej we wrześniu 2015 r. na podstawie art. 5c ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.) – 1.032,58 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.49.2015/59 z dnia 04.09.2015 r.),
- otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień w celu realizacji świadczeń z funduszu socjalnego dla nauczycieli emerytów i rencistów zamieszkałych na terenie miasta Ciechocinka, a odchodzących na emeryturę z innych niż ciechocińskie placówek oświatowych – 521,12 zł,
- w tym:
- a) Szkoła Podstawowa nr 1 - Gmina Waganiec 228,81 zł,
  - b) Gimnazjum Publiczne – Gmina Dobrzyń n/Wisłą 292,31 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 341.041,70 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 49.551.930,35 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 117.302,12 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

##### **Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Na wniosek Kierownika Referatu dokonuję przesunięcia kwoty 28.200,00 zł pomniejszając plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększając plan w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Konieczność dokonania przedmiotowej zmiany wynika z faktu, iż podczas planowania takich imprez jak: „Blues bez Barrier” czy „Happy Jazz” zakładano, że artyści prowadzą działalność gospodarczą i obciążą Gminę rachunkami za wykonaną usługę. Tymczasem większość z nich wykonuje koncerty w ramach umowy zlecenia, które kwalifikuje się w odrębnym paragrafie klasyfikacji budżetowej. Przesunięcie to dotyczy zmiany w budżecie, a nie zmiany budżetu.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

### **Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe i Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych**

Wniosek Dyrektora placówki dotyczy wyodrębnienia z dotacji otrzymanej za zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych 1% kwoty dotacji przeznaczonego na koszty obsługi zadania. Jest to zgodne z zapisem art. 22 ae pkt. 15 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz.2572 ze zm.). Kwotę tę można przeznaczyć na wszystkie wydatki bezpośrednio związane z realizacją tego zadania. Może to być zakup papieru, czy wynagrodzenie dla osoby obsługującej to zadanie. Decyzja o przeznaczeniu środków należy do dyrektora placówki, która otrzymuje przedmiotową dotację. W Szkole Podstawowej nr 1 wydzielona łącznie kwota w wysokości 302,12 zł zostanie przeznaczona na zakup papieru kserograficznego.

### **Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół**

W wyniku kontroli Państwowej Inspekcji Pracy i stwierdzenia przez tę instytucję, iż umowy zlecenia dla opiekunek dowożących dzieci do placówek szkolnych posiadają znamiona klasycznych umów o pracę Urząd Miejski otrzymał zalecenie, aby umowy zlecenia przekształcić w umowy o pracę. Wykonując to zalecenie od 1 września 2015 roku w celu dowożenia dzieci do szkół zatrudniono trzy opiekunki w pełnym wymiarze czasu pracy w ramach umowy o pracę. Ponieważ w budżecie na 2015 rok zaplanowano wszystkie wydatki na ten cel w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe zaszła konieczność dokonania przesunięcia kwoty zaplanowanej na wynagrodzenia opiekunek za okres od IX do XII/2015 roku na § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników. Kwota przesunięcia dotyczy kwoty 22.000,00 zł. Jest to oczywiście dokonanie zmian w budżecie, które nie powodują zmian budżetu na bieżący rok.

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

### **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Podczas konstruowania budżetu na 2015 rok w zakresie zatrudnienia pracowników robót publicznych w ramach umowy o pracę z Powiatowego Urzędu Pracy w Aleksandrowie zaplanowano wynagrodzenia dla 10 osób. Stało się tak, ponieważ z roku na rok, PUP zmniejszał liczbę osób do zatrudnienia w ramach prac publicznych. Jednakże w bieżącym roku Urząd pracy podpisał z Gminą umowę na zatrudnienie 15 osób, co spowodowało, że kwota przeznaczona na wynagrodzenia osobowe pracowników stała się niewystarczająca. Dlatego zachodzi konieczność przesunięcia kwoty 40.000,00 zł z § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe, tj. ze środków przeznaczonych na zatrudnienie osób w ramach umów zleceń. Należy podkreślić, że część środków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne podlega refundacji przez PUP w Aleksandrowie Kuj.

## **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

W tej podziałce klasyfikacji budżetowej wydatkowano znacznie wyższe środki finansowe na organizację imprez plenerowych. W związku z tym, że w §§ 4090 – Honoraria i 4260 – Zakup energii zaplanowano środki, które w bieżącym roku nie zostaną w pełni wykorzystane zaistniała możliwość dokonania przesunięcia kwoty 20.000,00 zł na § 4300 –

Zakup usług pozostałych i przeznaczenia ich na zwiększenie planu związanego z organizacją imprez kulturalnych.

## **Dział 926 – Kultura fizyczna**

### **Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej**

Na wniosek Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji dokonuję przesunięcia środków finansowych poprzez zwiększenie planu w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe (5.800,00 zł) i w § 4280 – Zakup usług zdrowotnych (1.000,00 zł) i jednocześnie zmniejszenie planu w §4300 – Zakup usług pozostałych. Pierwsza kwota wynika z faktu nie dość precyzyjnego planowania na etapie konstruowania budżetu, natomiast druga zostanie przeznaczona na badania lekarskie dzieci biorących udział w zawodach sportowych.

Oprócz przyjęcia dodatkowych środków finansowych w postaci dotacji celowych oraz przesunięcia środków między paragrafami w ramach jednego działu dokonuję także zmian w planowanych wydatkach budżetowych między zadaniami.

W pierwszym przypadku w ramach środków zaplanowanych na remonty chodników wmieście wprowadzam dodatkowe zadanie „Remont chodnika przy PKO BP SA. Zakres robót obejmuje wymianę 55 mb krawężnika oraz 54m<sup>2</sup> kostki polbruk. Koszt remontu wyniesie około 5.000,00 zł.

Na wniosek Zarządu TPC dokonuję zmiany przeznaczenia niewykorzystanej kwoty w wysokości 3.700,00 zł, a zaplanowanej na organizację imprezy plenerowej „Święto Soli – Łączy nas Wisła”. Na zaplanowaną na bieżący rok kwotę 6.500,00 zł została wydatkowana tylko kwota 2.800,00 zł. Zarząd Towarzystwa wnioskuję, aby przeznaczyć pozostałą kwotę na wykonanie tablicy poświęconej upamiętnieniu zamordowanych w Katyniu mieszkańców Ciechocinka. Przychylam się do wniosku Zarządu TPC, jednakże tablicę tę wykona Biuro Promocji Miasta w porozumieniu z TPC, a odsłonięcie jej nastąpi w miejscu i terminie wyznaczonym przez samorząd.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków ulega zmianie także załącznik 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*