

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 budżetu miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2015 rok związanej ze zmianami dotacji celowych na zadania zlecone i własne, oraz dokonuję zmiany w budżecie poprzez przesunięcia środków finansowych w planie wydatków w ramach jednego działu.

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 67.562,37 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 43.909.176,51 zł.

Wzrost planowanych dochodów nastąpi wskutek otrzymania dotacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- zwrot podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej 8.830,37 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.63.2015/59 z dnia 23.10.2015 r.),
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy o pomocy społecznej 49.781,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.64.2015/59 z dnia 23.10.2015 r.),
- dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2015 8.951,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.64.2015/59 z dnia 23.10.2015 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 67.562,37 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 49.709.176,51 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 zmiany w budżecie na 2015 rok poprzez przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę 24.406,90 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku złożyła wniosek o przeniesienie środków finansowych między paragrafami 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i paragrafem 4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek w związku z aktualizacją kwoty dotacji celowej otrzymanej na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych . Dyrektor wnioskuje o wyodrębnienie z ogólnej kwoty dotacji 1% przeznaczonego na koszty obsługi zadania. Kwota w wysokości 6,54 zł zostanie przeznaczona na zakup papieru kserograficznego.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe i 80195 – Pozostała działalność

Dokonuję przeniesienia środków z rozdziału 80195 § 4240 do 80101 § 4240 kwoty 542,50 zł na zapewnienie wkładu własnego w wysokości 25% na realizację rządowego programu „Książki naszych marzeń”. Opisany 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 otrzymał wsparcie finansowe ze środków budżetu państwa w formie dotacji celowej w wysokości 2.170,00 zł, które stanowi 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,
- urozmaicanie 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.

Z uwagi na fakt, iż Wojewoda Kujawsko – Pomorski decyzją z dnia 01.10.2015 r. zwiększył dla Gminy plan dotacji na niniejsze zadanie w rozdziale 80101, zasadnym jest, aby wkład własny Gminy pochodził z tego samego rozdziału.

Rozdział 80110 – Gimnazja i 80148 – Stołówki szkolne

W stołówce szkolnej w miesiącu wrześniu 2015 roku podłączono instalację gazową - było to zalecenie dozoru technicznego oraz Sanepidu. Został zamontowany dodatkowy

gazomierz dzięki, któremu będzie można precyzyjnie zaplanować koszty zużycia gazu na podstawie odrębnego licznika. W budżecie na 2015 rok w rozdziale 80148 nie było planu środków w paragrafie 4260 - Zakup energii, ponieważ zakup butli gazowych był w paragrafie 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia. Po jednym miesiącu eksploatacji widać już oszczędności, a przebudowa instalacji jest bezpieczniejsza pod względem BHP. Stąd przeniesienie kwoty 1.000,00 zł do rozdziału 80148 na paragraf 4260 - Zakup energii, aby środki finansowe były wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i klasyfikacją budżetową.

Kolejny wniosek Dyrektora placówki dotyczy wyodrębnienia z dotacji otrzymanej na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych do I klas gimnazjum 1% kwoty dotacji na zadania zlecone. Ustawa przewiduje, że 1% wykorzystanej przez jednostki samorządu terytorialnego dotacji stanowić będą koszty obsługi zadania zleconego (art. 22ae ust. 15 ustawy o systemie oświaty). Kwotę należy przeznaczyć na wydatki związane z realizacją zadania. W Gimnazjum 1% to kwota w wysokości 184,40 zł, która będzie wykorzystana na zakup papieru do kserowania materiałów na zajęcia z uczniami (paragraf 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia).

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W związku z koniecznością dowożenia dziecka niepełnosprawnego do Ośrodka w Laskach koło Warszawy (od września 2015 roku, dwa razy w tygodniu) oraz dziecka niepełnosprawnego do Ośrodka w Wielgim (od listopada 2015 roku, dwa razy w tygodniu) istnieje realna potrzeba, aby zwiększyć wysokość środków w dziale 801 rozdz. 80113 § 4210. Na dzień 26.10.2015 roku w paragrafie 4210 wydatkowano kwotę 48.025,59 zł (plan wynosi 60.000,00 zł). Na podstawie wyliczeń ustalono, iż średnio w miesiącu listopadzie i grudniu trzy busy będą musiały tankować paliwo za łączną kwotę 6.000,00 zł. Planowany jest również zakup 4 opon zimowych do jednego z busów, gdyż obecne opony nie nadają się do użytku. Koszt w/w opon to ok. 2.000,00 zł. Z uwagi na fakt, iż w budżecie pozostanie kwota 11.974,41 zł, zaś wydatki będą kształtowały się na poziomie 14.000,00 zł, zasadnym jest, aby dokonać przesunięcia z §4270 kwotę w wysokości 2.500,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Dokonyję przesunięcia środków w rozdziale 85154 z § 4300 – Zakup usług pozostałych na §4270 – Zakup usług remontowych w kwocie 2.000,00 zł, oraz z § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej na § 4270 – Zakup usług remontowych w kwocie 8.000,00 zł. W § 4700 środki były zaplanowane na szkolenia MKRPA, natomiast na § 4300 na usługi związane z przystosowaniem Punktu Profilaktyki Uzależnień do prowadzenia zajęć terapeutycznych. Po zmianie środki zostaną przeznaczone na sfinansowanie remontu w Punkcie Profilaktyki Uzależnień (malowanie pomieszczeń, drobne naprawy wewnątrz) oraz naprawę schodów wejściowych (skucie dotychczasowych, wykonanie podestu oraz stopni z kostki betonowej na podsypce cementowej). Wnętrze punktu nie było odnawiane od kilku lat. Ostatnia awaria grzejnika elektrycznego spowodowała znaczne pogorszenie stanu pomieszczeń (okoplenie ścian i sufitów). Uszkodzone schody zagrażają bezpieczeństwu użytkowników obiektu.

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.

Gmina Miejska Ciechocinek na początku lipca 2015 roku złożyła wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu Wojewody na realizację Rządowego programu „Wyprawka szkolna 2015”. Łączna kwota wynosiła 5.300,00 zł. W miesiącu wrześniu Gmina otrzymała I transzę dotacji w wysokości: 2.978,00 zł dla Szkoły Podstawowej Nr 1 i 700,00 zł dla Publicznego Gimnazjum. W międzyczasie Gmina złożyła aktualizację do wniosku z lipca, z której wynikało, iż otrzyma dotację na łączną kwotę 3.400,00 zł, (tj. 2.350,00 dla Szkoły Podstawowej i 1.050,00 zł dla Publicznego Gimnazjum). Jednocześnie Burmistrz Ciechocinka wraz z wnioskiem złożył zapytanie o możliwości dokonywania przesunięć w programie „Wyprawka szkolna” między placówkami oświatowymi przy zachowaniu celu dotacji i jej maksymalnej przyznanej wysokości. Z uwagi na fakt, iż w Publicznym Gimnazjum wzrosła liczba uprawnionych do otrzymania pomocy (po aktualizacji wniosku z Gminy), niezbędnym jest, aby dokonać przesunięcia kwoty 350,00 zł (ze Szkoły Podstawowej Nr 1 do Publicznego Gimnazjum). Obrazuje to poniższa tabela:

	Wniosek nr 1	Wniosek nr 2 (aktualizacja)
Wysokość dotacji dla Szkoły Podstawowej Nr 1	4.600,00	2.350,00
Wysokość dotacji dla Publicznego Gimnazjum	700,00	1.050,00
ŁĄCZNIE:	5.300,00	3.400,00

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