

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 218.567,58 zł, a zmaleje o kwotę 59.049,45 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 44.118.286,22 zł.

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

- sfinansowanie kosztów wydania przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych
(Dz. U. z 2015 r. poz. 581 ze zm.) 100,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.78.2015 z dnia 26.11.2015 r.),
- realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 114 ze zm.), świadczeń z funduszu alimentacyjnego zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (dz. U. z 2015 r. poz. 859 ze zm.) oraz realizację ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2014 r. poz. 567 ze zm.) 215.270,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.74.2015/59 z dnia 13.11.2015 r.),
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581 ze zm.) 2.165,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.76.2015 z dnia 13.11.2015 r.),
- finansowanie wypłat dodatku energetycznego odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej w grudniu 2015 r. 1.032,58 zł,

(pismo nr WFB.I.3120.3.73.2015 z dnia 16.11.2015 r.).

W oparciu o analizę miesięcznego sprawozdania finansowego dot. Realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych za okres od stycznia do października 2015 roku oraz sprawozdania pn. „Rozliczenie wydatków budżetowych za 2015 rok – zadania zlecone (gminy)” Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał zmniejszenia dotacji przeznaczonych na:

- wypłatę dodatków energetycznych odbiorcom wrażliwym energii elektrycznej w 2015 roku 1.992,45 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.73.2015 z dnia 16.11.2015 r.),
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163) 1.260,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.73.2015 z dnia 16.11.2015 r.),
- realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2014 r. poz. 1863) 804,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.71.2015/59 z dnia 12.11.2015 r.),
- opłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrach integracji społecznej 867,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.79.2015/59 z dnia 30.11.2015 r.),
- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 34.936,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.79.2015/59 z dnia 30.11.2015 r.),
- wypłatę zasiłków stałych 10.440,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.79.2015/59 z dnia 30.11.2015 r.),
- realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 8.750,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.79.2015/59 z dnia 30.11.2015 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 218.567,58 zł, a zmaleją o kwotę 59.049,45 co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 49.918.286,22 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 135.366,00 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 550 – Hotele i restauracje

Na wniosek Dyrektora placówki dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami o kwotę 3.000,00 zł poprzez zmniejszenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. W wyniku analizy wydatków budżetowych za 10 miesięcy przewiduje się, że środki finansowe w § 4300 nie zostaną w pełni wykorzystane, natomiast niezbędne są większe środki w § 4210 na zakup artykułów ogrodniczych, części do kosiarek, zakup wyposażenia świetlicy czy innych artykułów przemysłowych. Uważam proponowane zmiany za zasadne i przychylam się do wniosku Dyrektora OSiR.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2015 środków finansowych § 4300 – Zakup usług pozostałych dokonuję przesunięcia brakujących środków finansowych z § 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w wysokości 1.000,00 zł. Na rok 2015 w § 4300 przewidziano środki finansowe na uregulowanie należności za usługi geodezyjne, w tym min. na wypisy i wyrisy działki ze Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim, jednakże środki te okazały się niewystarczające. Wobec wzrostu zadań, a w szczególności w ostatnim kwartale 2015 roku (sprzedaż nieruchomości gminnych, wykup prawa własności nieruchomości, regulacja stanu prawnego nieruchomości gminnych) zaistniała konieczność przesunięcia środków finansowych poprzez zmniejszenie planu na operaty szacunkowe i zwiększenie planu na czynności geodezyjne.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy miast

Dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami poprzez zmniejszenie planu w § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, jednocześnie zwiększając plan w § 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 5.000,00 zł. Środki te zostaną wykorzystane na bieżące potrzeby związane z funkcjonowaniem Urzędu. Plan wydatków pozostały na paragrafie - opłaty zakupu usług telekomunikacyjnych zapewnią realizację zobowiązań gminy bez zakłóceń.

Ponadto dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 300,00 zł z § 4410 – Podróże służbowe krajowe na § 4420 – Podróże służbowe zagraniczne. Konieczność

przesunięcia powyższej kwoty wynika z tego, iż w miesiącu listopadzie Burmistrz wyjechał do Rosji na zaproszenie Przewodniczącej Senatu oraz Przewodniczącej Ligi Kobiet Rosji. Środki w paragrafie na podróże służbowe zagraniczne zapewnione były w wysokości 1.000,00 zł, a z rozliczenia powstały koszty w wysokości 1.252,75 zł (998,58 zł za bilet lotniczy oraz dieta zagraniczna 254,17 zł).

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W związku z awarią pieca gazowego w budynku Biura Kultury, Sportu i Promocji Miasta pojawił się nieplanowany wydatek związany z wymianą podzespołu grzewczego. Ponieważ środki zaplanowane na remonty bieżące zostały już wydatkowane dokonuję przesunięcia kwoty 1.000,00 zł z § - 4300 „Zakup usług pozostałych do paragrafu 4270 - „Zakup usług remontowych”.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 150,00 zł z § 4300 – Zakup usług pozostałych na § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne.

Konieczność przesunięcia powyższej kwoty wynika z faktu, iż w dniu 13.10.2015 r. została podpisana umowa na zredagowanie październikowego wydania gazety samorządowej „Zdrój Ciechociński”. Wynagrodzenie będzie wypłacone w formie umowy zlecenia, od którego należy odprowadzić składki na ubezpieczenia społeczne.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Szkoła Podstawowa nr 1

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku prosi o dokonanie przesunięcia środków finansowych między rozdziałami i paragrafami. Planując budżet trudno było przewidzieć wysokość wydatków w poszczególnych paragrafach. W trakcie realizacji, w niektórych pozycjach planu wystąpiły oszczędności, a w innych pozostają niewykorzystane środki. W związku z powyższym Dyrektorka prosi o przesunięcie środków na paragrafy, na których potrzeby finansowe są znacznie większe od zaplanowanych.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Niewykorzystane środki z paragrafów 4410,4430,4700 i oszczędności powstałe w paragrafach 4280 - Zakup usług zdrowotnych, w związku z obniżeniem kwoty za badania okresowe i profilaktyczne pracowników oraz § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, gdzie oszczędności powstały na skutek obniżenia kwoty opłat za abonament telefoniczny, zostaną przeznaczone na zwiększenie planu paragrafów 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1.547,00 zł na zakup rejestratora kamer, § 4300- Zakup usług pozostałych w kwocie 6.000,00 zł na zapłatę faktur za świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Oszczędności w paragrafie 4280 – Zakup usług zdrowotnych zostaną przeznaczone na zwiększenie planu paragrafu 3020 – Różne wydatki na rzecz osób

fizycznych w kwocie 405,00 zł na zapewnienie pracownikom odzieży ochronnej i roboczej.

Rozdział 80150-Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych

Planując budżet dla rozdziału 80150 nie uwzględniono wynagrodzenia pracownika obsługi-sprzątaczkii zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Nr 20/2014/2015 z dnia 02.06.2015 roku dotyczącego metodologii kosztów bezpośrednich. Płace i pochodne od płac sprzątaczkii nalicza się w całości nie stosując struktury procentowej rozliczeń wydatków. W związku z tym dokonuje się przesunięcia niewykorzystanych środków w paragrafie 4440 Odpis na ZFŚS w kwocie 2.000,00 zł na paragraf 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

80195 – Pozostała działalność

W rozdziale 80101- Szkoły podstawowe w paragrafie 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników pozostaną niewykorzystane środki finansowe, ponieważ w budżecie na 2015 rok zaplanowano od września zatrudnienie 3 nauczycieli dyplomowanych do klas 1, a zatrudniono jednego nauczyciela stażystę. W związku z tym dokonuję przeniesienia tych środków na rozdział 80195 -Pozostała działalność do paragrafu 4440 – Odpis na ZFŚS w kwocie 1.552,00 zł, z przeznaczeniem na obligatoryjny odpis spowodowany zwiększeniem liczby nauczycieli emerytów i rencistów.

Rozdział 80104 – Przedszkole Samorządowe nr 2

W związku z niewykorzystaniem kwoty 15.000,00 zł w paragrafie 4270 - Zakup usług remontowych na wniosek Dyrektorki placówki dokonuję przeniesienia w/w kwoty na paragraf 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników z przeznaczeniem na zwrot niewłaściwie wykorzystanej dotacji w ramach projektu „Lepszy start – lepsza przyszłość”. Dyrektor nadmienia, iż Marszałek Województwa Kujawsko- Pomorskiego nie uznał wszystkich kosztów projektu jako kwalifikowane uzasadniając ,że przedstawiona dokumentacja nie zawierała wszystkich deklaracji rodziców o przystąpieniu ich dzieci do Projektu .W powyższym projekcie placówka wykorzystwała dotację m.in. na materiały dydaktyczne i na wynagrodzenia dla nauczycieli. W związku z powyższym Przedszkole zobowiązane jest do zwrotu dotacji do Gminy w wysokości 13.753,85 zł na podstawie pisma nr OW.042.30.2.2015 otrzymanego z Urzędu Miasta w Ciechocinku.

Rozdział 80110 – Gimnazja Publiczne

Po analizie wykonania budżetu za 10 miesięcy wynika, że w paragrafie 4260 – Zakup energii wystąpią oszczędności, do których przyczyniły się sprzyjające warunki atmosferyczne. Dyrektorka placówki wnosi o przesunięcie w/w oszczędności na

zwiększenie planu w paragrafach, gdzie wystąpiło większe zapotrzebowanie od planowanego.

Zakup usług remontowych

Pilną potrzebą w zakresie remontów jest wymiana drewnianych okien na klatkach schodowych. Ramy okien są spróchniałe. Nie tylko nie można ich otworzyć, ale i po każdym obfitych opadach przecieka przez nie woda. W ubiegłym roku wymienione zostały już 2 takie okna. W tym roku, póki jest sprzyjająca pogoda należałoby wymienić następne najbardziej nieszczelne.

Zakup materiałów i wyposażenia

- 1) W bieżącym roku w wakacje wymieniono ogrodzenie placu apelowego. Ze względu na koszty w kosztorysie ofertowym zaplanowano renowację murków i słupków podtrzymujących ogrodzenie. Renowacja polegała na uzupełnieniu ubytków w tynku i pomalowanie farbą wodoodporną. Niestety murki nawet po renowacji nie wyglądają estetycznie. Żeby nadać ogrodzeniu efektowniejszego wyglądu należałoby je pokryć ozdobnym tynkiem elewacyjnym. Dodatkowe środki przeznaczone zostaną na zakup tynku i kleju, natomiast prace związane z położeniem tynku wykonają szkolni konserwatorzy.
- 2) Wszystkie klasopracownie w gimnazjum są wyposażone w rzutniki multimedialne i ekrany projekcyjne. Nauczyciele chętnie korzystają z tego sprzętu, jednak jakość obrazu nie zawsze jest prawidłowa ze względu na brak zaciemnienia. Pilną potrzebą jest doposażenie kolejnych klas w rolety, które będą służyły nie tylko do ułatwienia korzystania ze sprzętu multimedialnego, ale też będą wykorzystywane w czasie słonecznej pogody, ponieważ większość klas usytuowana jest od strony południowej. Podczas upałów prowadzenie lekcji w nasłonecznionych klasach jest bardzo utrudnione. W grudniu 2014 roku zainstalowane zostały rolety w 4 klasopracowniach. W tym roku w ramach dodatkowych środków zostaną doposażone kolejne klasopracownie.

Podróże służbowe i krajowe

Do końca roku planowane są jeszcze wyjazdy nauczycieli z uczniami na konkursy przedmiotowe. Środki finansowe, które zaplanowane były na ten cel nie zabezpieczą w całości zapotrzebowania, jakie przewiduje placówka.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Po przeliczeniu funduszu socjalnego na koniec roku należy dokonać korekty w naliczeniu, gdyż w ciągu roku wzrosło zatrudnienie, ze względu na konieczność zatrudnienia dodatkowego nauczyciela do matematyki i chemii.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W związku z koniecznością zwrotu środków za przejazd do Szkoły Specjalnej w Toruniu własnym środkiem transportu (reguluje to art. 17 ust. 3a pkt. 3 ustawy z dnia 07.09.1991 roku o systemie oświaty - Dz. U. Z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.) wprowadzam do planu finansowego w tym rozdziale nowy paragraf w brzmieniu

§3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych. Na podstawie złożonego wniosku o zwrot kosztów dojazdu rodzica oraz dziecka niepełnosprawnego uczęszczającego do Szkoły Specjalnej w Toruniu niezbędnym było zawarcie umowy nr OW/391/UR/15, w której określone zostały zasady zwrotu kosztów za dojazd samochodem prywatnym. Szczegółowe dane w opisywanym zakresie zostały uwzględnione w zarządzeniu Burmistrza Ciechocinka nr 142/15 z dnia 09.10.2015 r. w sprawie zasad zwrotu kosztów przejazdu uczniów oraz ich rodziców lub opiekunów prawnych z miejsca zamieszkania do szkoły lub ośrodka umożliwiającego realizację obowiązku szkolnego i obowiązku nauki w przypadku zapewnienia dowozu i opieki, zmienionym zarządzeniem 161/15 z dnia 25.11.2015 r.

W §4270 – Zakup usług remontowych w tym rozdziale zostały zapisane środki w kwocie 10.000,00 zł, z czego do dnia 02.12.2015 r. wydatkowano kwotę 5.997,74 zł. W związku z powyższym możliwym jest, aby z tego paragrafu dokonać przesunięcia do nowoutworzonego paragrafu 3030 kwotę 1.200,00 zł.

Kolejną zmianą planu finansowego w tym rozdziale jest przesunięcie między paragrafami poprzez zwiększenie planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i zmniejszenie planu w § 4430 – Różne opłaty i składki.. W związku z planowanym zakupem artykułów chemicznych, które są niezbędne do utrzymania czystości i konserwacji w busach dowożących dzieci do placówek oświatowych, konieczne jest wydatkowanie na ten cel dodatkowych środków. W chwili obecnej środki w §4210 są niewystarczające, gdyż w trakcie roku budżetowego niezbędne było dokupienie do jednego z busów 2 sztuk opon o łącznej wysokości 1.030,00 zł. . W §4430 – Różne opłaty i składki zostały zapisane środki w kwocie 8.500,00 zł, z czego do dnia 25.11.2015 r. wydatkowano kwotę 7.650,00 zł. W związku z powyższym możliwym jest, aby z tego paragrafu dokonać przesunięcia do paragrafu 421 kwoty 800,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Przesunięcie środków w tym rozdziale polega na zmniejszeniu planu zapisanego w § 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie planu w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2.000,00 zł, w §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 150,00 zł oraz w §4120 – Składki na Fundusz Pracy w kwocie 50,00 zł. Środki te były zaplanowane w budżecie na administrowanie Punktem Profilaktyki Uzależnień oraz na pomoc psychologiczną osobom z rodzin uzależnionych. Do 30.11.2015 r. Punktem administrowała psycholog pracująca z osobami uzależnionymi. Na przestrzeni czasu okazało się, że lepszym rozwiązaniem będzie, aby administrowanie obiektem objęła osoba będąca pracownikiem Urzędu. Ponieważ osoba zarządzająca prowadziła działalność gospodarczą i obciążała Gminę za świadczone usługi na podstawie co miesiąc wystawianego rachunku, a nowa osoba będzie wykonywała te czynności na podstawie umowy zlecenia zaszła konieczność dokonania zmiany w planie finansowym.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

W rozdziale tym brakujące środki w wysokości 4.140,00 zł zapewniam w wyniku przeniesienia z rozdziału 85295 – Pozostała działalność z § 3110 – Świadczenia społeczne, w którym wystąpią oszczędności na dożywianiu.

Rozdział 85295 Pozostała działalność

W rozdziale tym, Kierowniczka Ośrodka wnosi o dokonanie zmian w planie wydatków budżetowych mających na celu pełne zabezpieczenie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, pokrywając je z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu. Zmiany te polegają na:

- wprowadzeniu do planu finansowego nowego paragrafu 4140 – Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i zaplanowania w nim kwoty 2.216,00 zł. Konieczność wpłat, spowodowana jest zatrudnieniem osób na zastępstwo za 2 osoby przebywające na zasiłku macierzyńskim. Zgodnie z art. 21 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.), pracodawca zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy jest obowiązany, dokonywać miesięcznych wpłat na PFRON,
- zwiększeniu planu wydatków w paragrafie 4220- Zakup środków żywności o kwotę 6.000,00 zł, gdzie powstaną braki na zakup żywności, z powodu większej ilości podopiecznych korzystających z obiadu w kuchni MOPS,
- zwiększeniu planu w paragrafie 4260 – Zakup energii o kwotę 16.500,00 zł, gdzie według szacunków, do końca roku wystąpią braki w finansowaniu opłat za dostawę energii cieplnej i gazu.

Brakujące środki Kierowniczka placówki proponuje przenieść z paragrafów:

- 4040- Dodatkowe wynagrodzenie roczne, gdzie powstała oszczędność z powodu absencji chorobowej,
- 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne i 4120 – Składki na Fundusz Pracy, w których wystąpią oszczędności, ponieważ w paragrafach tych zabezpieczone były środki na opłaty składek od wynagrodzeń pracowników i świadczeń rodzinnych, ponieważ 3% wielkości otrzymanej dotacji przeznaczonej na koszty obsługi jest niewystarczająca. Oszczędności w paragrafie 4120 - Składki na Fundusz Pracy wystąpiły również z powodu zwolnienia ze składek kobiet, które ukończyły 55 lat,
- 4360- Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, 4430- Różne opłaty i składki i 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego nie będą w pełni wykorzystane,
- 3110- Świadczenia społeczne- o kwotę 11.560,00 zł. Zaplanowane środki na dożywianie nie będą w pełni wykorzystane, z powodu mniejszej liczby osób

ubiegających się o tę formę pomocy, oraz zmniejszenie procentowego udziału środków własnych z 40% do 30% na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W związku z tym proponuje się kwotę 4.140,00 zł przesunąć do rozdziału 85202 – Domy pomocy społecznej, gdzie występują braki. Pozostałą kwotę w wysokości 7.420,00 zł na § 4260- Zakup energii.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W budżecie na rok 2015 zaplanowano wpływy z opłaty targowej w wysokości 90.000,00 zł i jednocześnie po stronie wydatków na wynagrodzenie inkasentów kwotę 9.000,00 zł, z czego w § 4300 – Zakup usług pozostałych kwotę 2.700,00 zł, a w § 4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne kwotę 6.300,00 zł.

Na dzień 10.11.2015r. wpływy z tytułu opłaty targowej zainkasowane przez pracowników Urzędu Miejskiego otrzymujących wynagrodzenie w formie umowy zlecenia wyniosły 63.948,40 zł., co stanowi wynagrodzenie w wysokości 6.395,00 zł, tj. 10% pobranych opłat. Opłata targowa pobierana będzie jeszcze w listopadzie i grudniu bieżącego roku, więc zaistniała konieczność przeniesienia środków na wynagrodzenia inkasentów między paragrafami o kwotę 1.000,00 zł.

W związku z dysponowaniem środkami finansowymi w tym dziale w § 4210 zasadnym jest zakup urządzenia zabawowego JUMPER, na plac zabaw na ulicy Kościuszki. Po konsultacji pracownika merytorycznego z przedstawicielem firmy, która posiada w ofercie niniejsze urządzenie wiadomym jest, iż zamontowanie go we wskazanym miejscu będzie odpowiednie, a strefy bezpieczeństwa będą zachowane.

W chwili obecnej na niniejszym paragrafie znajdują się środki w kwocie 1.439,56 zł, natomiast koszt w/w urządzenia wyniesie 3.460,00 zł. Jednocześnie w §4300 – Zakup usług pozostałych będzie niewykorzystana kwota 2.025,94 zł. Tak więc można dokonać przesunięcia kwoty 2.021,00 zł z §4300 – Zakup usług pozostałych do §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92106 - Teatry

Pierwsza zmiana w tym rozdziale dotyczy zapewnienia środków finansowych na przeglądy techniczne obiektu. W związku faktem, iż w bieżącym roku przeprowadzono więcej niż planowano przeglądów wszystkich urządzeń działających w obiekcie na ten moment w planie budżetu pozostały środki finansowe, które nie są wystarczające do pokrycia wszystkich zobowiązań Gminy w tym zakresie. Po analizie budżetu stwierdzono, że w § 4430 – Różne opłaty i składki pozostaną niewykorzystane środki w wysokości 1.900,00 zł, stąd przychyliam się do wniosku Kierownika BKSIPM i dokonuję zwiększenia planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych.

Druga zmiana dotyczy zakupu nowego oświetlenia świątecznego typu LED za kwotę 5.000,00 zł. Konieczność zakupu spowodowana jest faktem, iż większość

elementów składowych dotychczasowego oświetlenia jest uszkodzona i niemożliwa do naprawy. W celu udekorowania Teatru na okres świąteczny podejmuję decyzję o zakupie nowego oświetlenia i zapewniam na jego zakup środki finansowe pomniejszając plan wydatków w §§ 4170 – Wynagrodzenia osobowe (1.000,00 zł) i 4270 – Zakup usług remontowych (4.000,00 zł), z jednoczesnym zwiększeniem planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

W bieżącym roku budżetowym podjęto decyzję o wzbogaceniu oferty kulturalnej Ciechocinka, w postaci przeprowadzenia cyklu dodatkowych koncertów plenerowych, przy fontannie obok Tężni nr 1. Zaplanowane w rozdziale 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe środki finansowe nie są wystarczające na pokrycie zobowiązań wobec wykonawców. Proponuję dokonać przesunięcia kwoty 5.000,00 zł z paragrafu 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia” i zapewnić środki na powyższy cel..

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Dyrektor placówki złożył wniosek o dokonanie zmian w budżecie na bieżący rok poprzez przesunięcia środków między paragrafami wydatków. Zmiany te dokonuje się w sposób następujący:

- w paragrafie 4430 - Różne opłaty i składki proponuję zwiększenie planu o kwotę 5.300,00 zł ze względu na konieczność ubezpieczenia kortów tenisowych w Parku Zdrojowym,
- w paragrafie 4260 - Zakup energii proponuję zwiększenie budżetu o kwotę 6.500,00 zł ze względu na błędy na etapie planowania, które ujawniły się w trakcie realizacji budżetu.

Rozwiązanie rezerwy budżetowej

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 20.000,00 zł. Kwotę tę przeznaczam na zwiększenie planu na prowizję od opłaty uzdrowiskowej.

Opłata uzdrowiskowej w 2015 roku pobierana jest w wysokości 3,70 zł na podstawie uchwały Nr XXXVII/278/13 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 25 listopada 2013 r. Przy planowaniu opłaty uzdrowiskowej na rok podatkowy 2015 wzięto pod uwagę wykonanie tej opłaty w III kw. 2014 r. i zaplanowano ją w wysokości 3.800.000,00 zł. Za inkaso opłaty uzdrowiskowej inkasenci otrzymują prowizję w wysokości 10% pobranych kwot. Na rok 2015 zaplanowano wydatki w dziale 750 – Administracja publiczna w następujących paragrafach: § 4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne - 800,00 zł i § 4300 – Zakup usług pozostałych 369.200,00 zł. Według rozliczeń na dzień 5 listopada 2015 r. kwota dochodu z tego tytułu wynosi 3.522.345,50 zł. Rozliczenia opłaty uzdrowiskowej inkasenci dokonują do 5 dnia

każdego miesiąca za miesiąc poprzedni. Szacuje się, iż dochody z opłaty uzdrowiskowej za 2015 rok przekroczą planowaną opłatę w wysokości 3.800.000,00 zł o około 150.000,00 zł. W tym miejscu należy nadmienić, iż w miesiącu styczniu 2015 r. wypłacono prowizję dotyczącą rachunków złożonych za 2014 r. na kwotę 23.609,00 zł. Mając na uwadze powyższe, uzasadnione jest zwiększenie wydatków w § 4300 o kwotę 20.000,00 zł z rezerwy budżetowej.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 213.300,00 zł, z czego kwota 92.700,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, a kwota 120.600,00 zł na nieprzewidziane wydatki w budżecie na 2015 rok.

Przesunięcie między zadaniami w ramach jednego działu i paragrafu

Referat Gospodarki Miejskiej zwraca się z prośbą o zapewnienie środków na remont lokalu mieszkalnego przy ul. Widok 2/1.

W dziale 700 rozdział 70001 w pozycji remonty budynków komunalnych zaplanowano kwotę 120.000,00 zł. Do chwili obecnej wydatkowano kwotę 20.522,32 zł. Ponadto zawarto umowy na wykonanie prac remontowych w lokalach gminy na kwotę 98.750,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 119.272,32 zł. Do dyspozycji pozostaje kwota 727,68 zł. Do wykonania pozostaje remont lokalu mieszkalnego przy ul. Widok 2/1 odzyskanego w wyniku wyroku eksmisyjnego w pierwszej połowie listopada br.

Zakres robót do wykonania to:

- wymiana 2 szt. drzwi wejściowych,
- wymiana 5 szt. okien,
- wymiana instalacji elektrycznej,
- wymiana instalacji wod-kan wraz osprzętem sanitarnym,
- wykonanie instalacji grzewczej,
- naprawa podłóg,
- wstawienie drzwi wewnętrznych,
- naprawa tynków i malowanie ścian.

Szacowany koszt niezbędnych prac to kwota rzędu 50.000,00 zł, dlatego też przewidywane jest wykonywanie prac etapami. Jako pierwsze planowane jest dokonanie wymiany drzwi wejściowych i naprawa instalacji elektrycznej. Dalsze prace będą realizowane w miarę możliwości finansowych z ewentualnym wykorzystaniem oszczędności, które mogą wystąpić w przypadku zaniechania części robót przy remontach lokali mieszkalnych. Na obecnym etapie dokonuję zapewnienia kwoty 20.000,00 zł

Brakujące środki można zapewnić z kwoty zaplanowanej na remonty lokali użytkowych (z planowanej kwoty 50.000,00 zł przewidywane jest wykorzystanie na poziomie nie przekraczającym 30.000,00 zł - zawarte umowy to wartość 28.512,38 zł,

z pozostałej kwoty 1.487,32 zł planowane jest sfinansowanie naprawy drzwi wejściowych do lokalu użytkowego przy ul. Broniewskiego 13).

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