

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, 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 11.353,40 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2015 rok osiągną wielkość 44.129.639,62 zł.

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

- realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 29 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 114 ze zm.), świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2015 r. poz. 859 ze zm.) oraz na realizację ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2014 r. poz. 567 ze zm.) 11.340,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.90.2015 z dnia 21.12.2015 r.),
- realizację przez gminy zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny, wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2014 r. poz. 1863) 13,40 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.90.2015 z dnia 21.12.2015 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 11.353,40 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2015 roku będzie stanowiła kwotę 49.929.639,62 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 w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70095 – Pozostała działalność

Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z prośbą o zabezpieczenie w § 4260 – Zakup energii kwoty 652,00 zł na zakup energii, w związku z tym, że zużycie będzie większe niż zakładano na podstawie planów rzeczowo-finansowych sporządzonych przez zarządcę budynków. Przesunięcia dokonuję z § 4300 – Zakup usług pozostałych. W ramach tego paragrafu planowane były wydatki na zaliczki do wspólnot w kwocie 320.000,00 zł, które nie zostaną wykorzystane w pełnej wysokości. Planuje się wydatkować środki w wysokości 258.425,42 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75022 – Rady gmin

W związku z upływem z końcem br. licencji na program Legislator i koniecznością jej przedłużenia na 2016 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 180,00 zł z § 4300 – Zakup usług pozostałych na § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80104 – Przedszkole Samorządowe nr 1

Rozdział 80149-Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz innych formach wychowania przedszkolnego

Planując budżet dla rozdziału 80149 uwzględniono zbyt wysokie kwoty na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i zakup usług pozostałych. Był to pierwszy rok wyodrębnienia z planu finansowego przedszkola środków finansowych na to zadanie, więc nie było odniesienia do właściwego zaplanowania wydatków. Stąd kwotę 20.352,00 zł z rozdziału 80149 przenosi się na wynagrodzenia w rozdziale 80104. Ponadto, w rozdziale 80104 zmniejsza się plan wydatków w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i również przenosi się kwotę 14.000,00 zł na wynagrodzenia. Przesunięcia środków finansowych są niezbędne w związku z koniecznością rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań przedszkolnych.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W związku z koniecznością wykonania prac lakierniczo – blacharskich w busie dowożącym dzieci do placówek oświatowych, jak również naprawy oświetlenia, konieczne jest wydatkowanie na ten cel dodatkowych środków. W chwili obecnej

środki w §4300 – Zakup usług pozostałych są niewystarczające, gdyż niniejszy wydatek nie był przewidziany do realizacji w 2015 roku. Jednakże po informacji, jakie pracownik sprawujący bezpośredni nadzór nad dowozem dzieci do szkół otrzymał od kierowcy opisywanego busa, niezbędne było wykonanie wskazanych powyżej prac w okresie przedświątecznym. Dokonanie wydatku spowodowało, iż w §4300 zabraknie środków, aby w 100% pokryć koszty naprawy. Wobec powyższego dokonuje się przesunięcia z § 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych kwoty 170,00 zł i z §4270 kwoty 730,00 zł, co daje łączną kwotę 900,00 zł.

Powyższa kwota plus wysokość środków, jakie pozostały w §4300, tj. 250,00 zł w pełni pokryją koszt naprawy wynoszące 1.150,00 zł.

Kolejną zmianą w tym rozdziale jest przeniesienie środków finansowych w wysokości 85,00 zł z § 4120 – Zakup materiałów i wyposażenia na § 4440 – Odpisy na ZFŚS z przeznaczeniem na pokrycie świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. W związku ze zmianą umów, z umów zlecenia na umowy o pracę osób sprawujących opiekę nad dziećmi dowożonymi do placówek oświatowych, nastąpiła konieczność naliczenia obowiązkowego odpisu na ZFŚS. Środki zaplanowane w tym paragrafie nie uwzględniały zatrudnionych na umowę o pracę opiekunek, stąd też okazały się one niewystarczające.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Dokonuję przeniesienia środków w kwocie 8.750,00 zł z § 4260 – Zakup energii 5.200,00 zł, z § 4270 – Zakup usług remontowych kwoty 1.550,00 zł, z § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia kwoty 2.000,00 zł na § 4300 w związku z koniecznością zapewnienia środków na konserwację, sprzątanie i utrzymywanie publicznych terenów zielonych na terenie miasta Ciechocinka z jednoczesnym wywozem nieczystości na składowisko odpadów. Środki zaplanowane na ten cel okazały się niewystarczające z uwagi na fakt dodatkowych zleceń, m.in. uprzątnięcie terenu za wałem przeciwpowodziowym, utworzenie nowego zieleńca na Placu Gdańskim, wykonanie przyłącza wodociągowego na zieleńcu przy Placu Gdańskim. Wykonanie tych prac nieprzewidziane było w budżecie na rok 2015.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Referat Gospodarki Miejskiej zwrócił się z prośbą o dokonanie następujących zmian w budżecie na bieżący rok:

- w § 4300 – Zakup usług pozostałych w pozycji montaż i demontaż oświetlenia świątecznego zwiększenie planu o kwotę 1.100,00 zł z przeznaczeniem na zapłatę wynagrodzenia za wykonanie w/w usługi. Wartość zlecenia na te roboty wynosi 11.931,00 zł. Z zaplanowanej w budżecie kwoty 15.000,00 zł wcześniej zostały uregulowane należności w wysokości 4.141,67 zł z tytułu przygotowania materiałów do przetargu na zakup energii elektrycznej. W związku z powyższym brak jest pełnego pokrycia na zapłatę za montaż ozdób.

- w § 4270 – Zakup usług remontowych w pozycji konserwacja oświetlenia ulicznego zwiększenie planu wydatków o kwotę 34.500,00 zł z przeznaczeniem na zapłatę 15.000,00 zł Spółce Energa Oświetlenie za konserwację punktów świetlnych stanowiących jej własność oraz 19.500,00 zł Zakładowi Elektrycznemu Mirosław Tomaszewski za naprawę oświetlenia będącego własnością Gminy Miejskiej Ciechocinek.
- brakujące środki można zapewnić z niewykorzystanych środków w § 4260 w pozycji zakup energii elektrycznej.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W tym rozdziale dokonuje się dwóch zmian w budżecie. Pierwsza dotyczy zwiększenia kwoty 3.000,00 zł na wydatki na zakup energii elektrycznej związanej z funkcjonowaniem III budynku Urzędu Miejskiego – pomieszczenia biurowe i warsztatowe robót publicznych i pomieszczenia socjalne pracowników. Zaplanowana na 2015 rok kwota w wysokości 20.000,00 zł okazała się być niewystarczająca na pokrycie wszystkich wydatków związanych z opłaceniem rachunków za energię elektryczną.

Kolejną zmianą jest zapewnienie wyższego planu na obligatoryjny odpis na ZFŚS dla pracowników grupy robót publicznych. Brakująca kwota to 3.100,00 zł. W budżecie na 2015 rok zaplanowano zatrudnienie mniejszej liczby osób niż miało to miejsce w rzeczywistości. Przy rocznej korekcie naliczenia ZFŚS okazało się, że planowana na 2015 rok kwota jest niewystarczająca. Przedmiotową kwotę można zapewnić z oszczędności powstałych w planie § 4120 – Składki na Fundusz Pracy.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Przy ostatecznym rozliczeniu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników dozorujących muszlę koncertową okazało się, że brakuje w § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne kwoty 130,00 zł. W wyniku analizy budżetu przeznaczonego na wydatki związane z utrzymaniem muszli koncertowej okazało się, że można zapewnić brakującą kwotę zmniejszając plan w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Podczas rocznej analizy wydatków zaplanowanych na utrzymanie obiektów sportowych okazało się, że zabraknie środków finansowych w wysokości 12.000,00 zł na opłacenie rachunku za energię elektryczną sali sportowej przy ul. Lipnowskiej. Analiza ta wykazała, że w niektórych paragrafach wydatków pozostaną niewykorzystane środki finansowe, które mogą pokryć braki w § 4260 – Zakup energii.

Przesunięcie między zadaniami w ramach jednego działu i paragrafu

Wniosek o przeniesienie środków w dziale 900 rozdziale 90095 § 4300 z zadania: Konserwacja i udrożnienie rowów melioracyjnych na zadanie: zakup i montaż hydrantu wewnętrznego w pensjonacie „Przy Tężniach” stanowiącego własność Gminy Ciechocinek został złożony przez Kierowniczkę Referatu Gospodarki Terenami i Ochrony Środowiska.

W związku z decyzją Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 9 listopada 2015r. nr PZ.5581.3.3.15 nakładającej na właściciela, tj. Gminę obowiązek wyposażenia budynku w wewnętrzną sieć hydrantową zlecono Miejskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. ul. Nieszawska 21, montaż hydrantu wewnętrznego z węzłem półsztywnym o nominalnej średnicy 25 mm w szafce metalowej DN 25/30 w pensjonacie „Przy Tężniach” ul. Tężniowa 6 oraz badanie ciśnienia i wystawienie protokołu z tej czynności. Wynagrodzenie za wykonaną usługę ustalono kwotę 1.414,50 zł. Wobec powyższego dokonuję wydzielenia w dziale 900 rozdziale 90095 § 4300 zadania: zakup i montaż hydrantu wewnętrznego i zaplanowanie na ten cel kwoty w wysokości 1.414,00 zł.

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