

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 XVI/91/15 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2016 rok dokonuję zmiany budżetu miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2016 rok związanej ze zmianami kwot dotacji celowych na zadania zlecone i własne oraz dokonuję zmiany w budżecie poprzez przesunięcie środków finansowych w planie wydatków w ramach jednego działu.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można było 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 2016 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 291.849,00 zł, a zmaleje o kwotę 5.563,04 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2016 rok osiągną wielkość 44.818.139,44 zł. Wzrost planowanych dochodów nastąpił wskutek otrzymania decyzji w sprawie zmian kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195) 253.818,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.89.2016 z dnia 15.11.2016 r.),
- realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych (Dz. U z 2016 r. poz. 1518), ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2016 r. poz. 169), ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2016 r. poz.162) 36.738,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.89.2016 z dnia 15.11.2016 r.),
- 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 ze zm.) 807,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.87.2016 z dnia 14.11.2016 r.),
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 930) 486,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.89.2016 z dnia 15.11.2016 r.).

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał zmniejszenia planu dotacji celowych w wysokości 5.563,04 zł na:

- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej

(Dz. U. z 2016 r. poz. 930)	5.488,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.93.2016 z dnia 28.11.2016 r.),	
– realizację 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 ze zm.)	75,04 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.88.2016/67 z dnia 16.11.2016 r.).	

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje celowe zostają uwzględnione w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez dysponentów lub następuje obniżenie wydatków zgodnie z decyzją dysponentów środków.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 291.849,00 zł, a zmaleją o kwotę 5.563,04 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2016 roku będzie stanowiła kwotę 47.834.271,44 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 XVI/91/15 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2016 rok dokonuję zmiany w budżecie na 2016 rok poprzez przesunięcie środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 550 – Hotele i restauracje

Rozdział 55002 – Kempingi, pola biwakowe

Na wniosek Dyrektora placówki, po przeanalizowaniu potrzeb dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami na kwotę 1.200,00 zł. W wyniku oszczędności powstałych w § 4430 – Różne opłaty i składki zwiększam plan w paragrafach:

4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie 1.000,00 zł – ze względu na błędy na etapie planowania, które ujawniły się w trakcie realizacji budżetu,

4120 - Składki na Fundusz Pracy w kwocie 200,00 zł z przyczyna jw.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71095 - Pozostała działalność

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2016 środków finansowych w § 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii dokonuję przesunięcia środków finansowych na ten paragraf, z § 4300 – Zakup usług pozostałych w kwocie 5.000,00 zł. Na bieżący rok w § 4390 przewidziano środki finansowe na uregulowanie należności za wyceny nieruchomości przez rzeczoznawcę majątkowego w wysokości 10.000,00 zł, jednakże okazały się one niewystarczające. Wobec wzrostu zadań (sprzedaż nieruchomości, wykup nieruchomości, wypłata odszkodowań za przejęte nieruchomości pod drogę) zaistniała konieczność przesunięcia środków finansowych pomiędzy paragrafami ze środków zaplanowanych na opłaty za opracowanie decyzji o warunkach zabudowy na wyceny nieruchomości.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 Urzędy miast

Wydatki wynikające z podróży służbowych oraz zobowiązań wynikających z podpisanych umów z pracownikami na wykorzystywanie samochodów prywatnych w celach

służbowych (ryczałty) przekroczyły w roku budżetowym 2016 środki przeznaczone na ten cel. W związku z powyższym istnieje konieczność zwiększenia w paragrafie 4410 - Podróże służbowe krajowe” środków finansowych o kwotę 3 000,00 zł, czego można dokonać poprzez jednoczesne pomniejszenie planu w § 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych..

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdziały 80101 – Szkoły podstawowe, 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, 80148 – Stołówki szkolne i 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 1 w Ciechocinku wnioskuje 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 niewykorzystane środki – w związku z powyższym można dokonać przesunięcia środków na paragrafy, na których potrzeby finansowe są znacznie większe od zaplanowanych.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Niewykorzystane środki z paragrafów 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe,4280 – Zakup usług zdrowotnych,4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i 4700- Zakup usług remontowych zostają przeznaczone na zwiększenie planu paragrafu 4300 - Zakup usług pozostałych w kwocie 6.160,00 zł i zapłatę faktur za świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej.

Natomiast niewykorzystane środki paragrafu 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 10.000,00 zł zostaną przeznaczone na zapłatę energii cieplnej.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Niewykorzystane środki paragrafów 4410 - Podróże służbowe krajowe i 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2.000,00 zł zostają przeznaczone na zwiększenie planu paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych i refundację za studia podyplomowe dla nauczycieli organizowane przez szkoły wyższe.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Niewykorzystane środki paragrafów 4280 - Zakup usług zdrowotnych i 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 765,00 zł zostają przeznaczone na zwiększenie planu paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na zakup artykułów gospodarstwa domowego, jak: talerzy, szklanek, misek, itp.

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

Po analizie budżetu stwierdzono, że potrzeby na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne są znacznie większe od zaplanowanych. Ma na to wpływ fakt, iż od miesiąca września zwiększyła się liczba uczniów z orzeczeniami o realizacji zadań związanych ze stosowaniem specjalnych metod nauki i pracy. Niewykorzystane środki rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe z paragrafu 4010 - Wynagrodzenia osobowe w kwocie 6.059,00 zł zostają przeznaczone na zwiększenie planu w rozdziale 80150 na następujące paragrafy:

- § 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 4.300,00 zł,

- § 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 739,00 zł,
- § 4120 - Składki na Fundusz Pracy w kwocie 105,00 zł,
- § 4440 - Odpis na ZFŚS 915,00 zł.

Rozdział 80110 – Gimnazja i 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w gimnazjach

W związku z dodatkowym nauczaniem indywidualnym ucznia - orzeczenie nr 32/16/17 z dnia 03.11.2016 r. Poradni Psychologiczno- Pedagogicznej w Aleksandrowie Kujawskim, na wniosek Dyrektorki Gimnazjum Publicznego dokonuję zwiększenia wydatków na wynagrodzenie nauczycieli o kwotę 5.000,00 zł w § 4010 - Wynagrodzenie osobowe pracowników, poprzez zmniejszenie tej samej kwoty w § 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, gdzie wystąpią oszczędności.

W § 4270 - Zakup usług remontowych środki finansowe nie zostaną wykorzystane w całości. W związku z tym dokonuję przesunięcia kwoty 3.000,00 zł na § 4240 - Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych przeznaczając je na zakup nowego projektora multimedialnego do sali nr 22. W starym projektorze wyeksploatowany został układ optyczny i zgodnie z opinią elektromechanika naprawa przekroczyłaby wartość nowego urządzenia.

Ponadto po przeliczeniu zatrudnienia pracowników na koniec roku należy dokonać korekty w naliczeniu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalny w §§ 4440. Stąd dokonuję zmniejszenia odpisu na z f ś s w rozdziale 80110 o kwotę 749,00 zł i zwiększam plan wydatków w rozdziale 80150.

Zaproponowane zmiany przez Dyrektorów placówek oświatowych zostały pozytywnie zaopiniowane i uznałem, że są zasadne, aby środki finansowe mogły być wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i klasyfikacją budżetową.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wniosek Kierownika MOPS dotyczy zmiany planu między paragrafami w tym rozdziale. Zmiany w planie wydatków budżetowych mają na celu pełne zapewnienie brakujących środków w poszczególnych paragrafach, poprzez pokrycie tych braków z oszczędności wypracowanych w trakcie wykonywania budżetu na innych paragrafach. Zmiany te polegają na:

- zwiększeniu planu w paragrafie 4220 - Zakup środków żywności o kwotę 7.000,00 zł, gdzie braki powstały w związku z większą ilością podopiecznych korzystających z posiłków w kuchni MOPS,
- zwiększeniu planu w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 6.000,00 zł, gdzie powstaną braki z powodu dodatkowych opłat na zakup licencji, zakup wyposażenia kuchni, tj. garnków i innych naczyń kuchennych oraz materiałów biurowych.

Brakujące środki przenosi się z paragrafów:

- 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne (5.000,00 zł) i 4120 – Składki na Fundusz Pracy (5.000,00 zł), w których wystąpią oszczędności, ponieważ w paragrafach tych zaplanowane były środki na opłaty składek od wynagrodzeń pracowników realizujących zadanie zlecone w postaci świadczeń rodzinnych, ze względu na fakt, iż 3% wielkości otrzymanej dotacji przeznaczonej na koszty obsługi zawsze było niewystarczające.

- Zwiększenie dotacji na ten cel spowodowało jednocześnie zwiększenie kwoty na koszty obsługi, co umożliwiło prześięgowanie poniesionych wydatków na właściwe rozdziały,
- 4120 - Składki na Fundusz Pracy, tu wystąpiły oszczędności z powodu nie opłacania składek od wynagrodzeń kobiet, które ukończyły 55 lat,
 - 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (3.000,00 zł), gdzie plan wydatków nie zostanie w pełni zrealizowany.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Zbliża się okres świąteczny, i jak co roku miasto będzie udekorowane kolorowymi ozdobami. Ponieważ, ozdoby, które były montowane do ubiegłego roku na ul. Zdrojowej przeniesione zostały na ul. Mickiewicza, podjąłem decyzję o zakupie nowych ozdób, które zostaną zamontowane na ul. Zdrojowej i Tężniowej. Podniesie to zapewne zimowo-świąteczną atrakcyjność Ciechocinka, bowiem zaplanowano zakup i montaż dekoracji świetlnych w kształcie parasolki w ilości 37 szt. na ul. Zdrojową oraz 8 szt. dekoracji latarniowych na ul. Tężniowej (od ul. Poprzecznej do Al. Pojednania). Konieczny jest również zakup bombek choinkowych w celu uzupełnienia dekoracji na choince świetlnej, ponieważ w roku ubiegłym około 50 szt. ozdób znalazło innych właścicieli. Wobec powyższego dokonuję zapewnienia na ten cel środków finansowych w kwocie 75.000,00 zł.

Kolejne przesunięcie dotyczy montażu i demontażu oświetlenia świątecznego. W tegorocznym budżecie zaplanowano kwotę 10.000,00 zł która zabezpieczała montaż i demontaż dotychczas posiadanego oświetlenia świątecznego. W związku z zakupem dodatkowych 45 szt. ozdób świątecznych konieczne jest zapewnienie środków na ich montaż i demontaż oraz przystosowanie kolejnych latarni ulicznych do montażu tego oświetlenia. Wartość zlecenia na te roboty wynosi 15.375,00 zł. Stąd, do pełnego sfinansowania tego zadania brakuje kwota 5.400,00 zł.

Następna zmiana w budżecie dotyczy także oświetlenia świątecznego. Tym razem chodzi i naprawę posiadanych ozdób. Na zrealizowanie tego zadania zabrakło 1.800,00 zł.

Brakujące na powyżej wymienione zadania środki w łącznej wysokości 82.200,00 zł można zapewnić z niewykorzystanych środków przeznaczonych na zakup energii elektrycznej.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W związku z koniecznością wykonania frezowania, tj. usuwania nadmiaru ziemi z poboczy w dróg gruntowych celu odprowadzenia wód opadowych zachodzi konieczność wykonania tych robót na ulicach: Wołoszewskiej – 2800 mb, Słońsk Górny – 440 mb, Warzelnianej - 440 mb, Solnej - 300 mb, Lipnowskiej – 1300 mb i Granicznej – 180 mb. Ponieważ, w bieżącym roku nie będzie wyrównywania nawierzchni dróg gruntowych kamieniem, a usługa usunięcia nadmiaru ziemi z poboczy przewyższa kwotę zaplanowaną w budżecie, w związku z tym 11.000,00 zł przeznaczam na zakup usług związanych z wyrównaniem dróg gruntowych.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Wniosek Dyrektora Ośrodka o zmianę w budżecie na 2016 rok został przeanalizowany i uznany za zasadny. Zmiany w planie finansowym jednostki polegające na braku środków dotyczą następujących paragrafów:

- 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników - zwiększenie środków w budżecie w kwocie 3.000,00 zł nastąpiło w związku z przyznaną nagrodą dla Dyrektora za duży wkład pracy i szczególne zaangażowanie w działalność jednostki,
- 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia – zwiększenie w kwocie 6.000,00 zł jest konieczne w związku z zakupem programu do centralnego systemu rozliczania podatku od towarów i usług, materiałów elektrycznych oraz przemysłowych,
- 4300 - Zakup usług pozostałych – zwiększenie w kwocie 4.000,00 zł dotyczy wymiany żarówek metalohalogenkowych na hali sportowej oraz przeprowadzenia koniecznych prac hydraulicznych w obiektach OSiR,
- 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – zwiększenie środków w budżecie w kwocie 300,00 zł spowodowane zostało koniecznością przeprowadzenia szkolenia z zakupionego programu do centralnego systemu rozliczania podatku od towarów i usług.

Brakującą kwotę w wysokości 13.300,00 zł można pokryć ze środków zaplanowanych na zakup energii, bowiem przewiduje się, że w tym paragrafie środki nie zostaną w pełni wykorzystane.

Ponieważ proponowane zmiany są zasadne dla dalszego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy, akceptuję je i dokonuję zmiany w budżecie na bieżący 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 dokonano także cięć planu w niektórych pozycjach.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków, ulegają zmianie także załączniki nr 3a, 3b i 5 do uchwały budżetowej na 2016 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.