

U Z A S A D N I E N I E

Na podstawie art. 188 ust. 1 pkt. 1) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych dokonuję zmian w planie dochodów i wydatków budżetu miasta Ciechocinka na 2008 rok związanych z otrzymaniem informacji o kwotach dotacji celowych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego a także w związku z dokonaniem przesunięć środków finansowych między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu.

Zmian, o których mowa powyżej nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu.

W wyniku dokonania powyższych zmian budżet miasta na 2008 rok po stronie dochodów wzrósł o kwotę 132.916,00 zł a zmalał o kwotę 162.000,00 zł, co spowodowało, że planowane dochody na 2008 rok osiągnęły kwotę 27.981.567,00 zł.

Wzrost dochodów nastąpił w wyniku zmiany planu dotacji celowych przez Kujawsko Pomorski Urząd Wojewódzki z przeznaczeniem na:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa kujawsko-pomorskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – II termin
(pismo WFB.I.3011-54/08 z dn. 30.10.2008 r.) 4.210,00 zł,
- pokrycie kosztów ponoszonych przez gminę w związku z wydaniem decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe
(pismo WFB.I.3011-54/08 z dn. 30.10.2008 r.) 98,00 zł,
- wypłacenie przez ośrodki pomocy społecznej producentom rolnym poszkodowanym w wyniku tegorocznej suszy i huraganów zasiłków celowych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 września 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji programu pomocy dla rodzin rolniczych, w których gospodarstwach rolnych powstały szkody spowodowane przez suszę lub huragan w 2008 roku Dz.U. Nr 173, poz. 1070
(pismo WFB.I.3011-52/08 z dn. 23.10.2008 r.) 12.500,00 zł,
- wypłatę dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2008

(pismo WFB.I.3011-58/08 z dn. 12.11.2008 r.)	2.445,00 zł,
- dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	
(pismo WFB.I.3011-49/08 z dn. 20.10.2008 r. i pismo WFB.I.3011-58/08 z dn. 12.11.2008 r.)	23.563,00 zł,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty	
(pismo WFB.I.3011-52/08 z dn. 23.10.2008 r. i pismo WFB.I.3011-55/08 z dn. 06.11.2008 r.)	90.100,00 zł
natomiast spadek dochodów w wyniku zmiany kwot dotacji nastąpił w następujących tytułach:	
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	
(pismo WFB.I.3011-49/08 z dn. 20.10.2008 r.)	98.000,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	
(pismo WFB.I.3011-49/08 z dn. 20.10.2008 r.)	64.000,00 zł.

Zgodnie z obowiązującą zasadą budżetowania wszystkie dotacje zostają uwzględniona w budżecie po stronie wydatków i przeznaczone są na cel wskazany przez ich dysponenta.

W związku z tym planowane wydatki budżetowe wzrosły również o kwotę 132.916,00 zł i zmalały o kwotę 162.000,00 zł, co spowodowało, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2008 roku stanowi kwotę 31.098.090,00 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w § 12 pkt. 2) uchwały nr XIII/115/07 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 17 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2008 rok dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 750 – Administracja publiczna

W rozdziale 75023 – Urzędy miast dokonuję przesunięcia wydatków w kwocie 1.000,00 zł z paragrafu 4300- Zakup usług pozostałych na paragraf 428 – Zakup usług zdrowotnych przeznaczając te środki na zakup szczepionek przeciw grypie dla pracowników Urzędu Miejskiego. Plan finansowy w paragrafie – zakup usług zdrowotnych okazał się być niewystarczający, ponieważ w 2008 roku dość wysokie wydatki poniesiono na badania lekarskie pracowników spowodowane znaczną rotacją kadr.

W rozdziale 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego dokonuję przesunięcia wydatków na kwotę ogółem 500,00 zł. Kwota ta jest niezbędna do pokrycia wypłat związanych z ryczałtem za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych, z którego korzysta Kierownik Biura Promocji, a który to na

mocy aneksu nr 1/2008 z dnia 13.02.2008 r. do umowy nr 5/2001 z dnia 14.05.2001 r. został zwiększony o 200 km miesięcznie. W budżecie Biura Promocji zaplanowano środki finansowe na składki na ubezpieczenia społeczne, które do chwili obecnej zostały wykorzystane w minimalnej kwocie, w związku z tym, część nadwyżki środków występującej w paragrafie 4110 - przesuwać w celu pokrycia ich niedoboru w paragrafie, o którym mowa powyżej.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – w tym dziale zmiana budżetu wynika z faktu, iż za dużo środków finansowych zaplanowano na wydatki z tytułu opłaty składek na ubezpieczenia społeczne dotyczące wynagrodzenia bezosobowego za prowadzenie rejestru wyborców. Zmiana jest kosmetyczna i dotyczy kwoty 20,00 zł, którą przeznaczam na zakup materiałów biurowych, zużywanych do wykonywania zadania zleconego przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura Wojewódzka we Włocławku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Szkoła Podstawowa Nr 1 – na wniosek dyrektora placówki dokonuje się przesunięcia środków finansowych, które zostaną niewykorzystane w paragrafie 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników z powodu źle sporządzonego planu wydatków. Na 2008 rok zaplanowano odprawę emerytalną dla pracownika, który w tym roku nie odszedł na emeryturę. Poza tym zaplanowano wynagrodzenie dla pracownika na cały rok szkolny, a pracownik ten od 1 maja br. przebywa na urlopie bezpłatnym. Pozostałe wolne środki związane są z absencją chorobową pracowników, którym zasiłki chorobowe wypłaca ZUS. Wyjątkowy cel przeznaczenia tych środków zdecydował o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku dyrektora placówki. Przy konstruowaniu budżetu na 2008 rok dyrekcja placówki nie przewidziała wzrostu cen energii i gazu. Na przestrzeni roku budżetowego ceny tych mediów znacznie wzrosły i placówka zaczęła borykać się z brakiem środków. Poza tym niewielkie zmiany dotyczą zapewnienia środków na zakup odzieży ochronnej dla pracowników zgodnie z regulaminem BHP, zapłatę za aktualizację programu komputerowego i korektę środków na fundusz socjalny.

Dowożenie uczniów do szkół

Wniosek Dyrektora placówki o przesunięcie środków finansowych z paragrafu 4010- Wynagrodzenia bezosobowe z rozdziału 80101 – Szkoły Podstawowe oraz paragrafów 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne i 4120 – Składka na Fundusz Pracy w kwocie łącznej 2.561,00 zł na pokrycie braków w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia związany jest z zapewnieniem wydatków na zakup paliwa do samochodów dowożących dzieci do placówek szkolnych. Oszczędności na wynagrodzeniach osobowych omówione zostały powyżej, a składki na ubezpieczenia społeczne są konsekwencją niższych wydatków na wynagrodzenia. Dyrektorka placówki uzasadnia swój wniosek znacznym wzrostem cen paliwa. Po wnikliwej analizie okazało się, że na przestrzeni III kwartałów bieżącego roku paliwo wzrosło o ponad 6%, natomiast w budżecie na 2008 rok przyjęto wzrost cen na poziomie 2,3%. Wniosek uważam za zasadny i

dokonują przesunięcia środków finansowych w ramach kompetencji wynikających z zapisów w uchwale budżetowej na 2008 rok.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – zmiana między paragrafami dotyczy wydatków świetlicy socjoterapeutycznej. Łączna kwota przesunięć to 1.140,00 zł. Po wnikliwej analizie budżetu przewidywane oszczędności na niektórych paragrafach przeznaczam na wypłatę nagrody z okazji Dnia Pracownika Socjalnego i dlatego zwiększam plan wydatków w paragrafie 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Zmiana budżetu w tym dziale dotyczy głównie zapewnienia środków finansowych na pokrycie zwiększonych wydatków na energię elektryczną, gaz i wodę w wysokości 11.500,00 zł. W tym celu nadwyżka środków finansowych w rozdziale 85202 – Domy Pomocy Społecznej wynikająca z faktu zaplanowania na ten cel zbyt dużej kwoty, zostaje przeniesiona do rozdziału 85295 – Pozostała działalność na paragraf 4260- Zakup energii. Pozostałe zmiany dotyczą drobnych korekt w odpisie na ZFŚS, opłatach z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i zakupie akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji. Łączna kwota tych przesunięć to 1.295,00 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zmiany w tym dziale dotyczą funkcjonowania teatru letniego. Analiza budżetu na etapie jego realizacji wykazała, że nie wykorzystano środków finansowych w paragrafie 427 – Zakup usług remontowych, natomiast w niektórych paragrafach plan wydatków jest niższy niż potrzeby w tym zakresie. Dotyczy to zakupu usług pozostałych, a w szczególności wydatków za przeglądy urządzeń hydroforowych i przeciwpożarowych oraz zakupu materiałów, głównie żarówek do wymiany oświetlenia scenicznego. Łączna kwota w tym dziale przesunięć wynosi 4.000,00 zł.

Konieczność dokonania zmian między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu wynika z faktu nie dość precyzyjnego planowania. Na etapie konstruowania budżetu trudno jest przewidzieć wszystkie wydatki oraz ich dokładną wielkość w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Niektóre z tych zmian są zmianami kosmetycznymi.

Korzystając z zapisu art. 173 ust. 5 i art. 188 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej w kwocie 28.500,00 zł angażując ją w wydatki bieżące i przeznaczając ją na zwiększenie planu środków w dziale 757 – Obsługa długu publicznego. Dotyczy to zapewnienia środków finansowych na zapłatę odsetek od obligacji komunalnych w kolejnym okresie odsetkowym. W momencie projektowania budżetu na 2008 rok podstawa naliczenia odsetek (średnia rentowność 52-tygodniowych bonów skarbowych) była znacznie niższa niż w okresie w którym ma nastąpić ich zapłata. Ponadto, w załączniku nr 13 do uchwały budżetowej

dokonano przesunięć w planie środków przeznaczonych na spłatę odsetek od pożyczek i odsetek od obligacji. Przy planowaniu budżetu na 2008 rok zbyt wysokie środki zapewniono na spłatę odsetek od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW. Występującą nadwyżkę przeznaczam na spłatę odsetek od obligacji komunalnych, zapewniając tym samym pełne pokrycie potrzeb w tym zakresie. Po rozwiązaniu rezerwy w wysokości 28.500,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 197.432,00 zł.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegną zmianie załączniki nr 3, 6 i 13 do uchwały budżetowej miasta na 2008 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 poszczególnych 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.