

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

Wnoszę do Wysokiej Rady projekt uchwały o zmianie uchwały nr IV/10/10 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2011 rok.

Zmiana w planie dochodów i wydatków wynika z faktu:

- ograniczenia możliwości pozyskania zaplanowanych dochodów budżetowych ze sprzedaży składników majątkowych, co uniemożliwia realizację planu wydatków,
- zmiany wielkości subwencji ogólnej dla gmin w części oświatowej,
- zmiany planów finansowych między paragrafami,
- rozwiązania rezerwy ogólnej.

Wymienionych powyżej zmian nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej budżet miasta na 2011 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 1.025.119,00 zł, a zmaleje o kwotę 2.275.058,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2011 rok osiągną wielkość 38.825.597,00 zł.

Wzrost dochodów w pełnej szczegółowości nastąpił wskutek:

- 1) zwrotu do budżetu środków finansowych pozostałych na rachunku niewygasających wydatków dotyczących zadań zrealizowanych i rozliczonych w bieżącym roku
 - a) przebudowa nawierzchni ul. Słońsk Górny wraz z odwodnieniem od ul. Mickiewicza do ul. Słońskiej 230.000,00 zł,
 - b) zakup stacji zlewczej ścieków dowożonych do oczyszczalni 10.000,00 zł,
- 2) zwrotu do budżetu środków finansowych z rachunku niewygasających wydatków w związku z pokryciem niedoboru dochodów budżetowych ze sprzedaży składników majątkowych
 - a) przebudowa parkingu przy ul. Kolejowej 675.000,00 zł,
 - b) zakup maszyny do konserwacji i czyszczenia bieżni lekkoatletycznych oraz boisk sportowych 100.000,00 zł,
- 3) zwrotu opłaty przyłączeniowej do sieci energetycznej ul. Mickiewicza – rozliczenie opłaty zaliczkowej 7.000,00 zł,
- 4) wpływów z tytułu dzierżawy masztu znajdującego się na budynku głównym urzędu od Kujawsko-Pomorskiej Sieci Informacyjnej w Bydgoszczy na podstawie umowy 2.000,00 zł,
- 5) otrzymania środków finansowych przekazywanych przez inne jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień w celu realizacji świadczeń z funduszu socjalnego dla nauczycieli emerytów i rencistów zamieszkałych na

terenie miasta Ciechocinka, a odchodzących na emeryturę z innych niż ciechocińskie placówek oświatowych 1.119,00 zł,
a) Szkoła Podstawowa nr 1

- Gmina Wiejska Koneck 1.119,00 zł.

Spadek dochodów wystąpił w następujących pozycjach planu:

- 1) sprzedaż składników majątkowych 2.225.000,00 zł,
w tym:
 - a) działki przy ul. Rolnej i ul. Wojska Polskiego 125.000,00 zł,
 - b) tereny inwestycyjne w parku Zdrojowym 2.100.000,00 zł,
- 2) subwencja ogólna dla gmin w części oświatowej 50.058,00 zł.

W budżecie na 2011 rok po stronie dochodów zaplanowano między innymi kwotę 2.225.000,00 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych. W uchwale nr IV/10/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku wpływy w tego tytułu gwarantowały realne wykonanie zaplanowanych wydatków. W celu osiągnięcia tych dochodów i wszczęcia procedury sprzedaży niezbędna była odrębna uchwała Rady Miejskiej o przeznaczeniu tych nieruchomości do sprzedaży. Mając delegację Rady Miejskiej w formie uchwały budżetowej, wystąpiłem do organu stanowiącego dwukrotnie, tj. w dniu 28.02.2011 r. i 04.04.2011r. z projektami uchwał przeznaczającymi te nieruchomości do sprzedaży, a tym samym podjąłem próbę wypracowania zaplanowanych w budżecie dochodów. Niestety, w pierwszym terminie Rada Miejska zdjęła projekt uchwały z porządku obrad a w drugim terminie nie wyraziła zgody na zbycie tych działek. W związku z powyższym zaszła konieczność urealnienia planu dochodów i wydatków. W świetle podjętych decyzji nie widzę możliwości zrealizowania tego planu i jestem zmuszony występować o jego korektę. Po dokonaniu szczegółowej analizy budżetu proponuję dziurę budżetową pokryć w następujący sposób:

- 1) zwrot środków finansowych z rachunku niewygasających wydatków po rozliczeniu dwóch zadań inwestycyjnych 240.000,00 zł,
- 2) zwrot środków finansowych z rachunku niewygasających wydatków w wyniku rezygnacji z realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa parkingu na ul. Kolejowej” oraz zakupu maszyny do czyszczenia i konserwacji bieżni lekkoatletycznych i boisk sportowych 775.000,00 zł,
- 3) zmniejszenie planu środków finansowych na zadania inwestycyjne pn. „Budowa nawierzchni ul. Blacharskiej” i „Przebudowa nawierzchni ul. Gronowej” – w wyniku procedury przetargowej osiągnięto kwoty kontraktów niższe od wielkości zaplanowanych w budżecie 85.000,00 zł,
- 4) korekta wydatków zaplanowanych na 2011 rok
w tym:
 - a) zmniejszenie planu wydatków na zadanie inwestycyjne

pod nazwą „Przebudowa parkingu ul. Kolejowa”	25.000,00 zł,
b) zdjęcie z planu zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa płyty głównej na stadionie miejskim”	1.000.000,00 zł,
c) zdjęcie dotacji na dofinansowanie remontu fontanny „Grzyb”	100.000,00 zł.

Uzasadnienie dla wykreślenia tych zadań jest następujące:

W przypadku przebudowy stadionu miejskiego – zadanie to znajduje się w sferze projektowania. Zaangażowanie dotychczasowych prac zostanie sfinansowane z rachunku niewygasających wydatków, a w przypadku, gdy prace te nie zakończą się w terminie do 30 czerwca 2011 roku będę wnioskował do Rady Miejskiej o wprowadzenie niewykorzystanych w terminie środków z rachunku niewygasających wydatków do budżetu i przeznaczenie ich na wykonanie zobowiązania wobec wykonawcy. Realizacja tego zadania zakończy się na etapie projektu.

W drugim przypadku, tj. dotacji na dofinansowanie remontu fontanny „Grzyb” nie ma umocowania prawnego do uruchomienia zaplanowanych środków, ponieważ Rada Miejska nie uchwaliła zasad udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, niestanowiącym własności Gminy Miejskiej Ciechocinek. Projekt takiej uchwały został przedłożony organowi stanowiącemu na sesji w dniu 28 lutego 2011 roku i decyzją większości radnych zdjęty został z porządku obrad.

Jednocześnie, chciałem zasygnalizować, że sytuacja finansowa Gminy Miejskiej Ciechocinek w bieżącym roku ulegnie znacznemu pogorszeniu. Przyczyną tego będzie niewątpliwie fakt, iż obiekty dotychczas hotelowe uzyskują decyzję o przekształceniu w obiekty sanatoryjne, a co za tym idzie następuje korekta deklaracji podatkowej w wyniku czego zmniejsza się szansa wyprawowania planu dochodów z podatku od nieruchomości. Innym powodem do obaw jest fakt, iż sanatoria podejmują skuteczne próby o zmianę formy funkcjonowania w szpitalu uzdrowiskowe, co z kolei będzie miało wpływ na niższe dochody z opłaty uzdrowiskowej, a w roku przyszłym na wielkość dotacji uzdrowiskowej. Ponadto, budżet państwa przerzuca coraz więcej wydatków, w szczególności w zakresie opieki społecznej na budżet gminy. Dotacje na świadczenia społeczne finansowane do tej pory z budżetu państwa w 100% zostały ograniczone do 80%. Pozostałą część gmina musi sfinansować z własnych środków. Odczuwalny jest także kryzys finansowy, bowiem systematycznie rosną zaległości podatkowe i czynsze mieszkaniowe.

Do projektu budżetu na 2011 rok przyjęto kwotę subwencji ogólnej dla gminy na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach zawartych w projekcie ustawy budżetowej państwa. Po uchwaleniu budżetu państwa przez Sejm, zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, Minister Finansów poinformował jednostki samorządu

terytorialnego w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej o rocznych ostatecznych kwotach subwencji ogólnej dla gmin oraz udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wynikających z zapisów zawartych w ustawie budżetowej państwa.

Minister Finansów przekazał gminie informację 11 lutego 2011 roku pismem nr ST3/4820/2/2011, w którym wielkość planowanej subwencji ogólnej dla gminy w części oświatowej została zmniejszona o kwotę 50.058,00 zł. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na 2011 rok uwzględniono skutki przechodzące na 2011 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7% od dnia 1 września 2010 roku oraz planowaną podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli o 7% od dnia 1 września 2011 roku. Uwzględniono także skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli. Zostały określone dwie kwoty bazowe, tj. od 1 stycznia 2011 r. – w wysokości 2.446,82 zł i od 1 września 2011 r. – 2.618,10 zł. Po uwzględnieniu danych ze sprawozdań i ostatecznym naliczeniu kwoty subwencji nastąpiła jej korekta o kwotę jak wyżej. Fakt ten wpłynął na konieczność zmniejszenia kwoty subwencji w planie dochodów budżetowych, a co za tym idzie również korektę wydatków w placówkach szkolnych.

W Szkole Podstawowej nr 1 plan wydatków został zmniejszony o kwotę 27.500,00 zł. Na kwotę tę składają się niewydatkowane w całości środki finansowe zaplanowane na dodatkowe wynagrodzenie roczne (17.050,00 zł), środki z wynagrodzeń osobowych pracowników (4.000,00 zł), kwota pochodząca z planu środków na pochodne od wynagrodzeń (2.405,00 zł) oraz kwota 4.045,00 zł pochodząca z planu wydatków przeznaczonych na zakup energii elektrycznej. W piśmie nr SP1134/2011 z dnia 17.05.2011 roku dyrektor placówki określa wymienione kwoty jako oszczędności, co oznacza, że korekta planu finansowego nie powinna mieć wpływu na właściwą realizację budżetu.

W Gimnazjum Publicznym dokonano korekty planu finansowego o kwotę 22.558,00 zł. Na kwotę tę składają się oszczędności w planie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników (12.223,00 zł) oraz na dodatkowe wynagrodzenie roczne (10.335,00 zł). Oszczędności w wydatkach na wynagrodzenia osobowe powstały w wyniku zaplanowania odprawy emerytalnej dla nauczyciela wychowania fizycznego, jednakże w bieżącym roku nie przewiduje się odejścia tego pracownika, natomiast w planie wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne wystąpiły oszczędności, ponieważ przy naliczaniu tego wynagrodzenia nie uwzględnia się świadczenia chorobowego, urlopu macierzyńskiego czy wynagrodzenia otrzymywanego z tytułu przebywania na urlopie dla poratowania zdrowia. Przy planowaniu budżetu trudno przewidzieć wszystkie okoliczności.

W związku ze zmianami od 1 stycznia 2011 roku szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.), jak

również niewłaściwego sklasyfikowania niektórych dochodów w uchwale budżetowej na 2011 rok dokonuję przesunięcia między paragrafami i rozdziałami w planie dochodów bez naruszania ich wielkości w następujący sposób:

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

- w rozdziale 75616 zamiast paragrafu 0390 – Wpływy z opłaty uzdrowiskowej zapisano paragraf 2870 – Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych,
- w rozdziale 75616 w paragrafie 0690 – Wpływy z różnych opłat zaplanowano opłaty za zajęcie pasa drogowego a winny one być sklasyfikowane w rozdziale 75618 w paragrafie 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw,
- w rozdziale 75615 zaplanowano w paragrafie 0460 – Wpływy z opłaty eksploatacyjnej a winny być one sklasyfikowane w rozdziale 75618.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W tym dziale zaplanowano w niewłaściwym rozdziale dochody z OSiR. Plan dochodów sklasyfikowano w rozdziale 92101 – Obiekty sportowe a winny być one sklasyfikowane w rozdziale 92604 – Instytucje kultury fizycznej.

W świetle zmian opisanych powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną o kwotę 10.119,00 zł a zmaleją o kwotę 1.260.058,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2011 roku będzie stanowiła kwotę 46.580.839,00 zł. Wydatki bieżące osiągną wielkość 26.076.815,00 zł a wydatki majątkowe – 20.504.024,00 zł.

Poniżej zostaną omówione propozycje przesunięć między paragrafami wydatków w odniesieniu do poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej:

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym wprowadzono nowy paragraf wydatków: 4430 – Różne opłaty i składki. Dotyczy on uwzględnienia polisy ubezpieczeniowej z tytułu odpowiedzialności cywilnej za drogi gminne. Dotychczas środki na ten cel planowane były w rozdziale 75023 – Urzędy Miast i składka uiszczana była razem z ubezpieczeniem budynków urzędu. W bieżącym roku składka z tytułu ubezpieczenia OC za drogi wzrosła z kwoty 3.850,00 zł do kwoty 20.580,00 zł. W związku z tym, kwotę 3.850,00 zł przesuwa się z rozdziału 75023 – Urzędy miast do działu 600 – Transport i łączność ,rozdziału 60016 – Drogi publiczne gminne. Brakującą kwotę w wysokości 16.730,00 zł przesuwa się ze środków zaplanowanych na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa nawierzchni ul. Gronowej”. W planie finansowym na to zadanie powstały oszczędności ponieważ wartość przetargowa zadania była niższa niż kwota zaplanowana w budżecie.

Dział 750 – Administracja publiczna

Proponuję dokonać przesunięcia środków finansowych w kwocie 5.000,00 tworząc w rozdziale 75023 – Urzędy miast paragraf wydatków inwestycyjnych zmniejszając jednocześnie plan w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych. Zapewnienie środków finansowych w tej wysokości związane jest z koniecznością wykonania sieci komputerowej w budynku nr II i podłączenia jej do urządzeń, które znajdują się w wyremontowanym pomieszczeniu serwerowni. Do chwili obecnej w budynku tym funkcjonuje sieć radiowa, która nie spełnia warunków bezpieczeństwa i często okazywała się zawodna. Nowo powstała sieć stworzy możliwości między innymi: przesyłania i umieszczania kopii zapasowych na serwerze, uniemożliwi podsłuchiwanie transmisji czy ingerencję z zewnątrz, jak również poprawi komfort pracy.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przepis art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 roku o Policji (Dz. U. z 2007 r. Nr 43 poz. 277 ze zm.) dopuszcza możliwość pokrywania części kosztów funkcjonowania policji przez podmioty zewnętrzne. Oprócz stowarzyszeń, fundacji, banków i instytucji ubezpieczeniowych, a także innych państwowych jednostek organizacyjnych – koszty funkcjonowania policji mogą również pokrywać samorządy terytorialnie. Wsparcie policji przez podmioty zewnętrzne obejmuje możliwości ponoszenia ogólnie rozumianych wydatków (kosztów) utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych policji, w tym zakupu dla ich potrzeb towarów i usług oraz finansowania wydatków inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych. Do wydatków policji nazywanych „kosztami utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych policji” – należy również zaliczyć wydatki osobowe policji. Według art. 13 ust. 4 ustawy gmina lub powiat mogą zapewniać finansowanie nowych etatów w policji (co najmniej przez okres 5 lat), jak również - na podstawie art. 13 ust. 4a tejże ustawy – mogą sfinansować rekompensaty pieniężne dla policjantów służby prewencyjnej za pracę po godzinach oraz sfinansować nagrody za osiągnięcia w służbie.

Dlatego w budżetach samorządów mogą występować dwa rodzaje wydatków z tytułu poniesienia kosztów funkcjonowania policji: transfery pieniężne (wykonywane drogą przelania środków na Fundusz Wsparcia Policji) oraz wydatki na zakup określonych dóbr lub usług (wykonywane drogą zapłaty za nie przez samorząd, np. zakup paliwa). Środki z transferu policja rozlicza poprzez okazanie samorządowi dokumentu finansowego policji stanowiącego dowód wykorzystania pomocy zgodnie z jej przeznaczeniem. Natomiast rachunki i faktury, które stanowią dowody dokonanego przez samorząd wydatku bezpośredniego, pozostają w dokumentach finansowych samorządu, a zakupione w tym trybie składniki majątkowe, tak jak dotychczas, przekazywane są policji i pomnażają stan majątku Skarbu Państwa w dyspozycji jednostek policji.

W budżecie miasta Ciechocinka na 2011 rok zaplanowano kwotę 25.000,00 zł na sfinansowanie dodatkowych służb policjantów – oddziałów prewencji. Wydatek ten został sklasyfikowany w § 4300 – Zakup usług pozostałych w rozdziale 75495 – Pozostała działalność. Od 1 stycznia 2011 roku środki na ten cel mogą być przekazywane na Fundusz Wsparcia Policji i klasyfikuje się je w § 3000 – Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy w rozdziale 75405 – Komendy powiatowe Policji.

Od 1 stycznia br. uległy także zmianie zasady finansowania Państwowej Straży Pożarnej. Ustawa z dnia 29 października 2010 roku o zmianie ustawy o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. Nr 239, poz. 1589) wprowadziła zasady finansowania PSP analogicznie jak w ustawie o Policji. Jak wynika z art. 19b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2009 r. Nr 12, poz. 68 ze zm.) w pokrywaniu części kosztów funkcjonowania straży mogą uczestniczyć gminy, powiaty lub województwa samorządowe. Tak więc zgodnie z art. 19 e tejże ustawy został utworzony Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. Wszelkie środki uzyskane przez komendanta głównego PSP, komendantów wojewódzkich lub nadzorowanych przez nich komendantów powiatowych są przychodami odpowiednio funduszy: centralnego, wojewódzkich i powiatowych. Środki z budżetu jednostki samorządu terytorialnego mogą być przekazywane poprzez zastosowanie paragrafu 3000 – Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy, natomiast w budżecie miasta na 2011 roku środki te były sklasyfikowane jako dotacja celowa dla powiatu z przeznaczeniem dla PSP. W świetle przedstawionych wyjaśnień dokonuje się przesunięcia wydatków w wysokości 20.000,00 zł między odpowiednimi paragrafami.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W oparciu o interpretację MF art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w zakresie finansowania z budżetu państwa w 2011 roku wypłat zasiłków stałych i opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne wypłaty przez gminy tych zasiłków powinny być realizowane w ramach dotacji celowych dla gmin przyznanych z budżetu państwa, jak i z budżetów gmin. Ministerstwo Finansów stoi na stanowisku, iż wobec braku odmiennych uregulowań szczególnych, ogólna zasada ustalania dotacji dla gmin na realizację zadań własnych podlega każdorazowo, w toku wykonywania budżetu państwa korekcie poprzez art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania. Planowana kwota na wypłatę zasiłków wynosi 345.000,00 zł, z czego 276.000,00 zł stanowić będzie dofinansowanie z budżetu państwa, natomiast 69.000,00 zł, to 20% udział własny gminy. Środki finansowe niezbędne do zapewnienia tej kwoty pochodzą ze zmniejszenia planu wydatków na opłatę za pobyt pensjonariuszy w domach pomocy społecznej o kwotę 50.000,00 zł. Opłaty te są niższe w stosunku do planowanych o kwotę 4.580,00

zł miesięcznie, ponieważ nie dokonuje się ich ze względu na śmierć trzech osób tam przebywających. Ponadto, kierownik ośrodka proponuje, aby kwotę 10.000,00 zł zapewnić ze zmniejszenia planu na wynagrodzenia osobowe pracowników. Oszczędności w wydatkowaniu środków na ten cel powstaną, ponieważ skończyła się umowa o pracę z-cy kierownika i nie zatrudniono nowej osoby na to stanowisko, tylko powierzono te czynności na czas określony zatrudnionemu tam pracownikowi. Brakującą kwotę w wysokości 9.000,00 zł proponuje się pokryć z dochodów z tytułu dzierżawy masztu i zwrotu nadpłaconej opłaty przyłączeniowej ul. Mickiewicza.

W dziale tym dokonano również przesunięcia środków finansowych między paragrafami w kwocie 1.350,00 zł. Zmniejszono plan w paragrafie 3110 – Świadczenia społeczne a zwiększono w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Zmiana ta jest wynikiem porozumienia zawartego pomiędzy Burmistrzem Ciechocinka a Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w sprawie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Na mocy tego porozumienia kwota 1.350,00 zł winna być przeznaczona na doposażenie punktów wydawania posiłków, a do budżetu została przyjęta jako świadczenie społecznie. W świetle tych informacji należało dokonać przedmiotowego przesunięcia.

Konieczność dokonania zmian między paragrafami i rozdziałami wynika z faktu pojawienia się szerszego komentarza do klasyfikacji dochodów i wydatków, jak również z nie dość precyzyjnego planowania. Na etapie konstruowania budżetu trudno jest przewidzieć wszystkie wydatki oraz ich dokładną wielkość w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Na etapie planowania zdarzają się również błędy, które ujawniają się w trakcie realizacji budżetu.

Na podstawie zarządzeń Burmistrza Ciechocinka z dnia 25 marca 2009 roku dyrektorzy samorządowych jednostek budżetowych otrzymali upoważnienia do dokonywania przeniesień wydatków w planach finansowych jednostek za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodnych naliczanych od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dyrektorzy placówek korzystając z tego upoważnienia dokonują przesunięć środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu i zgodnie z § 12 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 ze zm.) zawiadamiają organ wykonawczy o dokonanych zmianach w terminie 7 dni od daty ich dokonania.

Do organu prowadzącego wpłynęły dwa zarządzenia Dyrektorów Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego i Publicznego Gimnazjum im. Polskich Olimpijczyków w Ciechocinku.

Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniami do tych zarządzeń i uznał je za zasadne uwzględniając tym samym proponowane zmiany w niniejszym projekcie uchwały. Uzasadnienia dyrektorów placówek o celowości dokonanych zmian przedstawiają się następująco:

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego

Przesunięcia planu w wydatkach między rozdziałami i paragrafami wynikają z faktu konieczności zapewnienia środków finansowych na naprawę uszkodzonych podczas zimy rynien i wymianę pojedynczych dachówek. Uszkodzenia te stwierdzono podczas wiosennego przeglądu stanu sprawności technicznej i użytkowej obiektu. Całkowity koszt naprawy wg kosztorysu inwestorskiego wynosi 4.717,00 zł. kwota 3.217,00 zł została zapewniona przez dyrektora placówki poprzez zmniejszenie planu wydatków na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, a kwota 1.500,00 zł z przesunięcia środków między zadaniami, tj. zmniejszenie kwoty zaplanowanej na usługi konserwacyjne i naprawę sprzętu.

Gimnazjum Publiczne im. Polskich Olimpijczyków

W budżecie tej placówki na 2011 rok zaplanowano środki finansowe na remont szatni łącznie z zakupem szafek. W celu obniżenia wartości zadania, zlecono wykonanie remontu pomieszczenia. Natomiast, zakupu i montażu szafek jednostka dokona we własnym zakresie przy pomocy konserwatorów w niej zatrudnionych. W celu umożliwienia takiego działania niezbędnym stała się zmiana planu finansowego poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4270 - Zakup usług remontowych i zwiększenie planu w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 42.943,00 zł.

Dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na kwotę 2.250,00 zł angażując ją w wydatki bieżące w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W budżecie na 2011 rok nie zaplanowano środków finansowych na odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych, które zwykle gmina winna wypłacać w oparciu o prawomocne wyroki sądowe. Sąd Rejonowy w Aleksandrowie Kuj wyrokiem z dnia 29 października 2010 roku sygn. akt I C 48/08 zasądził od Gminy na rzecz Pani Marii Ratz kwotę 741,32 zł wraz z należnymi odsetkami od 19.12.2002 roku (772,57 zł) tytułem użytkowania przez Gminę drogi publicznej, za przejęcie której nie zostało wypłacone odszkodowanie. Droga ta została przejęta przez Gminę w 1999 roku. Natomiast odszkodowanie dotyczy okresu użytkowania od kwietnia do grudnia 1998 roku, bowiem poprzedni okres uległ przedawnieniu. Powódka nie zgadzając się z wyrokiem Sądu Rejonowego złożyła apelację, którą Sąd Okręgowy we Włocławku wyrokiem z dnia 10 marca 2011 roku sygn. akt. I Ca 22/11 oddalił.

Wyrok ten jest prawomocny i zaistniała konieczność wypłaty odszkodowania a tym samym zapewnienia środków finansowych z rezerwy budżetowej.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W tym dziale środki finansowe w wysokości 700,00 zł przeznacza się na inne formy wychowania przedszkolnego. Dwoje dzieci będących mieszkańcami Ciechocinka uczęszcza do niepublicznego punktu przedszkolnego „Wesoły Tygrysek” w Toruniu, ul. Łyskowskiego 29/35. Na podstawie art. 90 ust. 2e ustawy o systemie oświaty w przypadku braku niepublicznej formy wychowania przedszkolnego na terenie gminy zobowiązanej do pokrycia kosztów udzielonej dotacji, gmina pokrywa koszty udzielonej dotacji w wysokości równej 40% wydatków bieżących stanowiących w gminie dotującą podstawę udzielenia dotacji dla niepublicznych form wychowania przedszkolnego w przeliczeniu na jednego ucznia. Podstawą udzielenia dotacji dla punktu przedszkolnego jest zarządzenie nr 111 Prezydenta Torunia z dnia 6 kwietnia 2011 roku w sprawie ustalenia wysokości dotacji na rok 2011 dla punktów przedszkolnych, przedszkoli, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Gminy Miasta Toruń przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż j.s.t. Miesięczna odpłatność za jedno dziecko wynosi 195,65 zł. Gmina dokonuje zapłaty na podstawie otrzymanych not obciążeniowych. W budżecie na 2011 rok zaplanowano na ten cel kwotę 4.000,00 zł, przyjmując wysokość odpłatności za każde dziecko na poziomie ubiegłego roku, tj. 168,93 zł. Ze względu na wzrost stawki w bieżącym roku o kwotę 26,72 zł na każde dziecko miesięcznie dokonuje się rozwiązania rezerwy budżetowej na nieprzewidziane wydatki na kwotę 700,00 zł przeznaczając ją na zwiększenie planu wydatków na ten cel. Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 267.250,00 zł, z czego kwota 75.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegną zmianie załączniki nr 4, 6, 8 i 9 do uchwały budżetowej miasta na 2011 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują prawidłową realizację budżetu, wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem, doprowadzenie do właściwego sklasyfikowania niektórych dochodów i wydatków budżetowych oraz urealnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków.

Mając na względzie powagę sytuacji finansowej Gminy, w poczuciu ogromnej odpowiedzialności za prawidłową realizację budżetu i stan finansów proszę Wysoką Radę o podjęcie uchwały w proponowanej wersji.