

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 XXVIII/163/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2017 rok dokonuję zmiany budżetu miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2017 rok związanej ze zmianami kwot dotacji celowych na zadania zlecone i własne, jak również zmianę w budżecie polegającą na zmianie wydatków między paragrafami 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 2017 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 9.313,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2017 rok osiągną wielkość 45.183.421,90 zł.

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

- realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich na podstawie ilości spraw wykonanych do końca kwietnia 2017 r. przy uwzględnieniu stawki roboczogodziny w wysokości 24,44 zł 8.404,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.25.2017 z dnia 29.05.2017 r.)

oraz uzyskania 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 909,00 zł,

w tym:

- a) Gimnazjum Publiczne - Gmina Dobrzyń n/Wisłą 909,00 zł.

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

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 9.313,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2017 roku będzie stanowiła kwotę 50.252.800,90 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 XXVIII/163/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2017 rok dokonuję zmiany w **budżecie** na 2017

rok poprzez przesunięcie środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

W tej pozycji planu finansowego dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 3.678,44 zł z § 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych na § 4430 – Różne opłaty i składki. Przesunięcie to dotyczy zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym. W nowej klasyfikacji budżetowej doprecyzowano komentarz do § 4430, gdzie wśród przykładów wydatków z tego paragrafu wymieniono zwrot podatku akcyzowego. W poprzedniej klasyfikacji takiego zapisu nie było.

Dział 550 – Hotele i restauracje

Rozdział 55002 – Kempingi, pola biwakowe

Na wniosek dyrektora placówki dokonuję zmiany między paragrafami w planie finansowym przeznaczonym na utrzymanie campingu. Przeniesienie dotyczy kwoty 400,00 zł, której zabrakło na obligatoryjny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zatrudnionych na campingu, w związku z niezapowiadany wzrostem tego odpisu na 2017 rok.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

W tej podziale klasyfikacji budżetowej dokonuję dwóch przesunięć. Jedno z nich dotyczy kwoty 2.500,00, którą jednostka przeznaczy na zakup umundurowania (2.000,00 zł) oraz na zakup drukarki (500,00 zł). W związku z przedmiotowym przesunięciem ulega zwiększeniu plan w paragrafach 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (2.000,00 zł) i 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia (500,00 zł) z jednoczesnym zmniejszeniem planu w paragrafach 4280 – Zakup usług zdrowotnych i 4300 – Zakup usług pozostałych.

Kolejna zmiana dotyczy utworzenia w planie finansowym OSP paragrafu 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych. Przesunięcie dotyczy kwoty 2.268,00 zł na wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego przysługującego członkom OSP za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym. W związku z realizacją Uchwały nr XXVI/143/16 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 listopada 2016 roku oraz Zarządzenia Burmistrza Ciechocinka nr 142/16 z dnia 23 grudnia 2016 roku został złożony wniosek o wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla trzech członków OSP za udział w szkoleniu pożarniczym w dniach od 18 lutego do 10 kwietnia 2017 roku organizowanym przez Państwową Straż Pożarną w Aleksandrowie Kujawskim obejmującym 126 godzin. Zgodnie z §1 pkt 2 Uchwały nr XXVI/143/16 Rady Miejskiej Ciechocinka, stawka ekwiwalentu wynosi 6,00 zł za każdą godzinę udziału w szkoleniu, co stanowi po 756,00 zł dla każdego strażaka. Razem daje to kwotę 2.268,00 zł. Na etapie planowania środków w budżecie na 2017 rok nie było możliwości przewidzieć kwoty, która potrzebna będzie na realizację powyższego celu, bowiem nie było odniesienia do wydatków z lat poprzednich.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80110 – Gimnazja

W trakcie konstruowania budżetu na 2017 rok podstawą planowania był kosztorys na remont łazienki dla potrzeb dzieci starszych (kosztorys był robiony w październiku 2016 r.).

W związku z reformą oświaty i planowanym uruchomieniu klas dla dzieci najmłodszych w budynku gimnazjum zaszła konieczność przystosowania łazienki dla dzieci najmłodszych. W bieżącym roku wzrosły ceny materiałów w stosunku do cen ujętych w kosztorysie ubiegłorocznym, a poza tym wyposażenie łazienek dla małych dzieci jest droższe. Mając w planie budżetu środki finansowe zaplanowane na remont łazienki dla dzieci starszych wysłano zapytania ofertowe do 6 firm. W przewidywanym terminie żadna z nich nie złożyła oferty. Termin składania ofert przedłużono o tydzień i tylko 1 firma zdecydowała się złożyć ofertę, jednak kwota przez nią oferowana jest wyższa niż posiadana w budżecie. Żeby zakończyć postępowanie i przygotować umowę dokonuję przeniesienia brakującej kwoty w wysokości 8.300,00 zł z paragrafu 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia na paragraf 4270 - Zakup usług remontowych. Pozwoli to na rozpoczęcie remontu już w czerwcu i zakończenie go w terminie zadeklarowanym w projekcie umowy.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

W budżecie na 2017 rok w tej podziale klasyfikacji zaplanowano kwotę 5.000,00 zł na prowadzenie gimnastyki rehabilitacyjnej dla Amazonek w ramach profilaktyki zdrowia. Środki w całości zaplanowano w paragrafie 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe, natomiast nie przewidziano wydatków na opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne. Stąd, z w/w paragrafu dokonuję przesunięcia kwoty 854,65 zł, jednocześnie przeznaczając ją na paragraf 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne w celu pokrycia tych kosztów.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Na wniosek dyrektora placówki dokonuję zmiany między paragrafami w planie finansowym przeznaczonym na utrzymanie OSiR. Przeniesienie dotyczy kwoty 1.200,00 zł, której zabrakło na obligatoryjny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zatrudnionych w jednostce, w związku z niezapowiadany wzrostem tego odpisu na 2017 rok.

Ze względu na dokonanie 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 2017 rok.

Zmiany, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu gwarantują wykorzystanie środków finansowych zgodnie z ich przeznaczeniem oraz doprowadzenie do zgodności planu budżetu z planami dysponenta środków finansowych, które wpływają do budżetu ze źródeł zewnętrznych, jak również są niezbędne do realizacji bieżących zadań własnych Gminy.

W świetle powyższego uzasadnienia oraz w celu zapewnienia prawidłowej realizacji budżetu uważam, że dokonanie przedstawionych zmian jest zasadne.