

## 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 własne i zlecone gminie, 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 16.378,26 zł, a zmaleje o kwotę 562,08 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2017 rok osiągną wielkość 46.119.657,13 zł. Wzrost planowanych dochodów nastąpił wskutek otrzymania zawiadomienia w sprawie dotacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny, wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2004 roku o KDR (Dz. U. z 2017 r. poz. 1832) 98,99 zł,  
(pismo nr WFB.I.3120.3.65.2017 z dnia 21.09.2017 r.),
  - wypłacenie zasiłków okresowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769) 15.977,00 zł,
- 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 302,27 zł,
- w tym:
- a) Szkoła Podstawowa nr 3 - Gmina Dobrzyń n/Wisłą 302,27 zł.

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał zmniejszenia dotacji o kwotę 562,08 zł w wyniku rozliczenia dotacji przyznanej na finansowanie wypłat dodatku energetycznego dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej (pismo nr WFB.I.3120.3.59.2017 z dnia 13.09.2017 r.).

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 16.378,26 zł, a zmaleją o kwotę 562,08 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2017 roku będzie stanowiła kwotę 51.189.036,13 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 550 – Hotele i restauracje**

##### ***Rozdział 55002 – Kempingi, pola biwakowe***

Na wniosek Dyrektora OSiR, który uważam za zasadny, dokonuję przesunięcia środków między paragrafami poprzez zmniejszenie planu w § 4270 – Zakup usług remontowych (650,00 zł) i § 4430 – Różne opłaty i składki (1.350,00 zł) z jednoczesnym zwiększeniem planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych (2.000,00 zł). W trakcie realizacji budżetu okazało się, że środki zaplanowane na wydatki w zakresie usług pozostałych są niewystarczające, stąd konieczność dokonania przesunięcia z innych paragrafów, w których przewiduje się, że planowane środki nie zostaną w pełni wykorzystane.

#### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

##### ***Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół***

W związku z planowanym zakupem 4 sztuk opon zimowych, paliwa oraz art. chemicznych, które są niezbędne do utrzymania czystości i konserwacji oraz bezpieczeństwa w busach dowożących dzieci do placówek oświatowych konieczne jest wydatkowanie na ten cel dodatkowych środków. W chwili obecnej środki w §4210 nie pokryją wszystkich planowanych wydatków w bieżącym roku, gdyż wydatki na paliwo wzrosną, tj. od września 2017 roku dziecko niepełnosprawne dowożone jest do Ośrodka w Laskach koło Warszawy 2 razy w tygodniu (w roku szkolnym 2016/2017 było dowożone raz w tygodniu, tak więc wydatki na paliwo były niższe). Po drugie od roku szkolnego 2017/2018 dowożonych jest kilkoro nowych dzieci niepełnosprawnych do Szkoły Specjalnej w Aleksandrowie Kujawskim. Dzieci te mają nauczanie indywidualne, tak więc pod te dzieci zorganizowano dodatkowe kursy. Z uwagi na konieczność przeprowadzenia bieżących napraw istnieje ryzyko, że zaplanowane środki będą niewystarczające. Mogą wystąpić również nieprzewidziane wydatki na remonty busów. Z tego też względu za zasadne uważam przeniesienie środków między paragrafami. Wobec powyższego dokonuję przesunięcia środków poprzez zmniejszenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę 7.500,00 zł z jednoczesnym zwiększeniem planu w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia (3.500,00 zł) i §4270 – Zakup usług remontowych (4.000,00 zł).

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

##### ***Rozdział 90095 – Pozostała działalność***

W budżecie na 2017 rok zaplanowano środki finansowe na umowy zlecenia dla pracowników zatrudnionych w ramach grup robót publicznych oraz na zatrudnienie pracowników w ramach umowy o pracę na podstawie umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Aleksandrowie Kuj. W trakcie przyznawania środków przez PUP okazało się, że możemy zatrudnić dodatkowo 14 pracowników robót publicznych w ramach Programu Regionalnego

„Wiek naszym atutem”. Umowa została podpisana w dniu 14 kwietnia 2017 roku. Jednakże, na wypłatę wynagrodzeń dla tej grupy osób nie były zaplanowane środki finansowe. W związku z faktem, iż więcej osób udało się zatrudnić z PUP, gmina nie była zmuszona zatrudniać osób na umowy zlecenia, stąd jest możliwość przesunięcia środków finansowych z § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe (80.000,00 zł) i § 4120 – Składki na ubezpieczenia społeczne (6.000,00 zł) i przeznaczyć je na wypłatę wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach ww. Programu. Program Regionalny „Wiek naszym atutem” obejmuje osoby długotrwale bezrobotne, w wieku od 30 – 50 lat, w tym głównie kobiety, bez wykształcenia średniego. Zatrudnienie obejmuje sześć miesięcy refundowanych przez PUP. Natomiast pracodawca zobowiązany jest zatrudnienia 8 osób, z uprzednio skierowanych na okres jednego miesiąca w ramach własnych środków finansowych.

## **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

### ***Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami***

W trakcie realizacji budżetu przeznaczzonego na eksploatację muszli koncertowej w parku Zdrojowym okazało się, że zaplanowano zbyt niskie środki w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Ilość imprez organizowanych w tym obiekcie wymusza konieczność zapewnienia więcej środków czystości, artykułów chemicznych, artykułów spożywczych, w postaci wody mineralnej, kawy czy herbaty, co pociąga za sobą wydatki środków finansowych. Stąd, dokonuję zwiększenia kwoty 500,00 zł w planie § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, jednocześnie pomniejszając plan w § 4430 – Różne opłaty i składki, gdzie środki nie zostaną w pełni wykorzystane.

## **Dział 926 – Kultura fizyczna**

### ***Rozdział 92695 - Pozostała działalność***

Zgodnie z wnioskiem Rady Sportu, proponuję kwotę w wysokości 2.750,00 zł z paragrafu 3250 - „Stypendia różne”, przenieść do paragrafu 3040 - „Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń”. Wszystkie umowy stypendialne zostały już podpisane, zaplanowana w budżecie kwota w wysokości 2.750,00 zł nie zostanie już w roku bieżącym wykorzystana. Wnioskuje zatem, by przeznaczyć ją na zwiększenie budżetu nagród sportowych, które będą przyznawane w listopadzie br.

Kolejną zmianą dokonaną w tym rozdziale jest przesunięcie środków finansowych w wysokości 1.000,00 zł z § 4300 – Zakup usług pozostałych na § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Zmiana ta wynika z faktu nieprecyzyjnego planowania. Przewidziano więcej środków na różne usługi podczas imprez sportowych, a tymczasem okazało się, że środki zaplanowane na zakup nagród są zbyt małe.

### ***Rozwiązanie rezerwy budżetowej***

W planie budżetowym na rok 2017 na zadanie „Cykl letnich koncertów plenerowych i pikników” przewidziano kwotę 300.000,00 zł. Jej wysokość wynikała z oszacowania wydatków na ten cel w latach poprzednich. Nie sposób było jednak przewidzieć wzrostu zainteresowania organizowanymi przez Gminę imprezami, co zwiększyło zarówno liczbę uczestników eventów, jak i podniosło wydatki na zabezpieczenie i działania logistyczne. W przypadku koncertu zespołu „Perfekt” poniesiono dodatkowe koszty, wynikające z polityki marketingowej Wykonawcy, która wymagała zatrudnienia wskazanej przez niego firmy zapewniającej nagłośnienie i oświetlenie.

W roku 2017 podjęto decyzję o dofinansowaniu imprez organizowanych przez podmioty zewnętrzne, które wprawdzie nie były zaplanowane w planie wydatków budżetowych, ale z powodu ich przesłania i target, do którego były skierowane, wpisywały się w politykę kulturalną i promocję Gminy. Dofinansowano występ zespołu „Żuki” na „Światowym Dniu Bitelsa w Ciechocinku”, a także pokryto opłaty za zużycie energii elektrycznej, sprzątnięcie terenu i delegowano pracowników. Współfinansowano Turniej Tańca Towarzyskiego i Otwarte Mistrzostwa Województwa. Poniesiono większe od zaplanowanych wydatki na „Festiwal Wisły”, który okazał się organizacyjnym sukcesem. Tutaj dodatkowe środki zostały przeznaczone na zabezpieczenie dostępu do energii elektrycznej na terenie Plaży Miejskiej, pracownika do obsługi generatora prądu, wyposażenie terenu w przenośne toalety, umywalki oraz sprzątnięcie. Sfinansowano także organizację wystawy drobiu ozdobnego i gołębi na Spotkaniach z Folklorem Kujaw i Ziemi Dobrzyńskiej.

W związku z powyższym dokonuję rozwiązania rezerwy budżetowej zaplanowanej na nieprzewidziane wydatki w wysokości 50.000,00 zł i klasyfikuję ją w następujący sposób :

- kwota 15.000,00 zł na paragraf 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”,
- kwota 35.000,00 zł na paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”.

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.

  
**BURMISTRZ**  
mgr inż. Leszek Dzierżewicz