

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 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 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 453.736,24 zł, natomiast zmaleje o kwotę 3.444,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2016 rok osiągną wielkość 39.655.275,98 zł.

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

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę za pierwszy okres płatniczy 2016 roku (pismo nr WFB.I.3120.3.22.2016 z dnia 26.04.2016 r.), 4.451,50 zł,
- udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku (pismo nr WFB.I.3120.3.23/2016/59 z dnia 27.04.2016 r.), 364.420,00 zł,
- wdrożenie ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195, przy czym zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy, kwota zwiększenia pomniejsza koszty obsługi o których mowa w art. 52 ustawy 5.365,00 zł, (pismo nr WFB.I.3021.3.22.2016 z dnia 26.04.2016 r.),
- dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163 ze zm.) 63.857,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.18.2016/58 z dnia 14.04.2016 r.)
- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminę

- w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie,
zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku
Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.) 3.097,74 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.15.2016/48 z dnia 07.04.2016 r.),
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa
w art. 17 ust. 1 pkt. 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r.
o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163 ze zm.) 12.545,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.18.2016/58 z dnia 14.04.2016 r.).

Wojewoda decyzją nr WFB.I.3120.3.21.2016/121 z dnia 25.04.2016 r. dokonał zmniejszenia planu dotacji celowej w dziale 750 o kwotę 3.444,00 zł. Zmniejszenia dokonano na podstawie ilości spraw z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych zrealizowanych w I kwartale 2016 r. przez jst województwa kujawsko-pomorskiego.

Wojewoda dokonał także przesunięcia dochodów i wydatków między rozdziałami w dziele 852-Pomoc społeczna na łączną kwotę 1.818.917,00 zł. Przeniesienie nastąpiło na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 kwietnia 2016 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 524). Zgodnie z treścią § 3 rozporządzenia, § 1 dodający rozdział 85211 – Świadczenia wychowawcze, wchodzi w życie w dniu ogłoszenia, z mocą obowiązującą od dnia 17 lutego 2016 r. Jednostki samorządu terytorialnego na dostosowanie uchwał budżetowych do zapisów w/w rozporządzenia mają 3 miesiące. Decyzja o przesunięciu środków wyrażona została w dwóch pismach:

- nr WFB.I.3120.3.22.2016 z dnia 26.04.2016 r. – kwota 1.799.917,00 zł,
- nr WFB.I.3120.3.23.2016/59 z dnia 27.04.2016 r. – kwota 19.000,00 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 453.736,24 zł, a zmaleją o kwotę 3.444,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2016 roku będzie stanowiła kwotę 42.671.407,98 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 na łączną kwotę 14.000,00 zł w następującej pozycji planu finansowego:

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Na etapie konstruowania budżetu na 2016 rok w planie finansowym Ośrodka Sportu i Rekreacji przeznaczonym na wynagrodzenia pracowników dokonano korekty wydatków o

kwotę 15.000,00 zł. Po uchwaleniu budżetu i rozeznaniu potrzeb po I kwartale 2016 roku jednostka zgłosiła problem, iż na koniec roku budżetowego może wystąpić brak środków na wypłatę wynagrodzeń. Stąd, Dyrektor placówki wnioskiem nr OSiR 258/2016 z dnia 29.04.2016 r. wniósł o dokonanie przesunięcia środków między paragrafami wydatków w następujący sposób:

- zwiększenie w § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników 14.000,00 zł,
- zmniejszenie w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia 4.000,00 zł,
- zmniejszenie w § 4300 – Zakup usług pozostałych 10.000,00 zł.

Oszczędności w wydatkach rzeczowych w kwocie 14.000,00 zł powstaną w związku z przeznaczaniem środków finansowych tylko na najpotrzebniejsze tytuły wydatków, tak, aby pozostała kwota planu wystarczyła na bieżące funkcjonowanie jednostki w 2016 roku.

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 niepotrzebnych cięć planu w tym zakresie.

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 dysponenta 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.