

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 przeniesieniu planu wydatków między paragrafami w ramach jednego działu oraz rozwiązując rezerwę budżetową na nieprzewidziane wydatki.

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 215.618,00 zł, a zmaleje o kwotę 25.542,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2017 rok osiągną wielkość 48.480.330,19 zł. Wzrost planowanych dochodów nastąpił wskutek otrzymania zawiadomienia w sprawie dotacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z przeznaczeniem na:

- realizację świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2017 r. poz. 1851) 215.618,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.1.58.2017 z dnia 07.12.2017 r.).

Ponadto, Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał zmniejszenia planu dotacji na:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 4.825,00 zł,
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych 11.817,00 zł,
- realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2017 roku 8.900,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.102.2017 z dnia 30.11.2017 r.).

Łączna kwota zmniejszeń planu dotacji wynosi 25.542,00 zł. Korekty dotacji dokonano na podstawie sprawozdania jednorazowego pod nazwą „Rozliczenie wydatków budżetowych za 2017 rok – zadania własne gminy”, które Gmina składa do K-PUW.

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 215.618,00 zł, a zmaleją o kwotę 25.542,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2017 roku będzie stanowiła kwotę 53.549.709,19 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 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W związku z podpisaniem w dniu 12 września 2017 r. pomiędzy spółką Polskie Koleje Państwowe S.A. z siedzibą w Warszawie, a Gminą Miejską Ciechocinek umowy najmu terenu – działki nr 396/58 o pow. 203m², położonego przy ul. Wołoszewskiej stanowiącego własność PKP S.A. zaszła konieczność zapewnienia środków w wysokości 998,76 zł (czynsz za 4 miesiące) tytułem uregulowania czynszu najmu w wysokości 249,69 zł miesięcznie. Gmina Miejska Ciechocinek wystąpiła do PKP S.A. Oddział Gospodarowania Nieruchomościami w Gdańsku o sprzedaż tego gruntu w związku z planowaną w tym obszarze inwestycją - utworzeniem węzła obsługi komunikacji autobusowej. W związku z długotrwałymi procedurami przygotowania nieruchomości do sprzedaży przez PKP podpisano umowę najmu tej nieruchomości do momentu jej nabycia przez Gminę. Zatem koniecznym jest przesunięcie kwoty 998,76 zł (≈1.000,00 zł) między paragrafami pomniejszając plan w paragrafie 4610, a zwiększając w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 20.000,00 zł z paragrafu 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia” i 3.000,00 zł z paragrafu 4270 - „Zakup usług remontowych” na paragraf 4300 - „Zakup usług pozostałych”.

W związku otwarciem w czerwcu 2017 roku Punktu Informacji Turystycznej przy Biurze Kultury, Sportu i Promocji Miasta znacznie wzrosła ilość rozdawanych bezpłatnie materiałów informacyjnych, a także sprzedaż gadżetów reklamowych i pamiątek z Ciechocinka, co powodowało zamawianie większej od planowanej ilości. Przełożyło się to jednocześnie na wzrost dochodów ze sprzedaży tych produktów o 106% w okresie lipiec-listopad w stosunku do roku ubiegłego, co generuje dodatkowe dochody do budżetu miasta.

Ponadto, dokonuję przesunięcia środków finansowych w wysokości 1.000,00 zł z paragrafu 4420 - „Podróże służbowe zagraniczne” na paragraf 4410 - „Podróże służbowe krajowe”. Tworząc plan wydatków na 2017 rok nie sposób było przewidzieć rzeczywistego wykorzystania samochodu prywatnego do celów służbowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80104 – Przedszkola

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Przedszkole Samorządowe nr 1

Dyrektorka Przedszkola Samorządowego nr 1 zwróciła się z prośbą o dokonanie przesunięć środków finansowych w planie budżetu na 2017 roku. Potrzeba dokonania zmian wynika z obligatoryjnego przeliczenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zatrudnieniem od września 2017 r., nauczyciela na zastępstwo, w związku z przejściem jednej

nauczycielki na urlop dla poratowania zdrowia z dniem 01.09.2017 r. Stan zdrowia nauczycielki pogorszył się w związku ze stwierdzoną przewlekłą astmą oskrzelową i nawracającymi chorobami układu oddechowego. Skorzystanie z dłuższego urlopu korzystnie wpłynie na zdrowie pedagoga. W związku z czasową nieobecnością nauczyciela wynikła potrzeba zatrudnienia innego pedagoga na zastępstwo do czasu powrotu. W zatwierdzonym aneksie nr 1 do Organizacji Pracy Przedszkola wykazano zatrudnienie nauczyciela oraz skutki finansowe.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Na wniosek Kierownika Referatu GM dokonuję przesunięcia środków finansowych między paragrafami z uwzględnieniem zwiększenia planu w paragrafie 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Uzasadnieniem do tej zmiany jest fakt, że na 2017 rok nie zostały zaplanowane środki na wypłatę ekwiwalentu na pranie, konserwację i naprawę odzieży roboczej dla pracowników zatrudnionych w ramach Programu Regionalnego „Wiek naszym Atutem”. Umowa została zawarta z Powiatowym Urzędem Pracy w Aleksandrowie Kuj po raz pierwszy w tym roku. W latach poprzednich PUP nie realizował przedmiotowego programu.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92106 – Teatry

W tej pozycji planu finansowego przesuwam środki w wysokości 7.000,00 zł z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych na paragraf 4260 – Zakup energii. Celem tej operacji jest zapewnienie finansowania zakupu energii. Wydatki na ten cel planowano na podstawie wydatków roku ubiegłego powiększonych o wskaźnik wzrostu 1,3% przy panującej deflacji. Jednakże okazało się, że zaplanowana kwota będzie niewystarczająca na pokrycie potrzeb w tym zakresie.

Rozwiązanie rezerwy budżetowej

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) dokonuję rozwiązania rezerwy ogólnej na łączną kwotę 5.050,00 zł angażując ją w wydatki bieżące budżetu. Wymieniona kwota dotyczy:

- korekty ZFŚS dla kierowców 50,00 zł,
- korekty ZFŚS dla pracowników zatrudnionych w ramach Programu Regionalnego „Wiek naszym Atutem” 5.000,00 zł.

Koniec roku budżetowego, to czas na wszelkie rozliczenia. Dotyczy to również obligatoryjnego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który planuje się w oparciu o przewidywaną liczbę pracowników, natomiast na koniec roku dokonuje się korekty naliczenia w oparciu o rzeczywiste zatrudnienie w danym roku. Sytuacja ta dotyczy naliczenia ZFŚS dla kierowców. Planowano naliczenie dla trzech osób. W trakcie roku jeden z pracowników zachorował i po półrocznym zwolnieniu lekarskim przeszedł na zasiłek rehabilitacyjny. W związku z tym faktem, koniecznym stało się zatrudnienie nowego kierowcy na umowę na czas zastępstwa ze wszystkimi tego konsekwencjami, również naliczeniem ZFŚS. Stąd, planowana na 2017 rok kwota na ten cel okazała się być niewystarczająca.

Podobna sytuacja jest z zatrudnieniem pracowników w ramach Regionalnego Programu „Wiek naszym Atutem”. W latach poprzednich Powiatowy Urząd Pracy nie realizował takiego programu, stąd gminy nie zatrudniały dodatkowych osób. W roku bieżącym, w trakcie jego trwania, został uruchomiony przedmiotowy program w ramach którego zatrudniono 9 osób na okres 6 miesięcy. Na etapie planowania wydatków na ten cel nie przewidziano, że w trakcie roku budżetowego będzie możliwość zatrudnienia dodatkowych osób w ramach umowy o pracę, co oczywiście rodzi wszystkie konsekwencje związane z Kodeksem Pracy.

Po rozwiązaniu rezerwy ogólnej w wysokości 5.050,00 zł pozostanie do wykorzystania kwota 200.664,95 zł, z czego kwota 126.400,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań jednostki samorządu terytorialnego z zakresu zarządzania kryzysowego, na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 209), który mówi że, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Przesunięcia między zadaniami

W dziale 900, rozdziale 90095, § 4300 dokonuję przesunięcia kwoty 3.400,00 zł z przeznaczeniem na montaż i demontaż dodatkowych, nowo zakupionych 22 szt. dekoracji latarniowych 3D. Dekoracje te zostaną zamontowane na ul. Piłsudskiego w Ciechocinku. Powyższą kwotę proponuję przesunąć z zadania „wykonanie pomiarów rezystancji (oporności elektrycznej czynnej i uziemienia), na które zabezpieczona była w budżecie kwota 35.000,00 zł, a wykonane zostało za kwotę 29.520,00 zł.

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