

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 było 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 354.095,43 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2016 rok osiągną wielkość 41.688.870,19 zł.

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

- dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 7 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581 ze zm.) 947,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.44.2016/59 z dnia 01.07.2016 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.) 160.651,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.49.2016/59 z dnia 20.07.2016 r.),
- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2016 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.) 2.657,43 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.47.2016/59 z dnia 08.07.2016 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.) 134.940,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.3.46.2016/59 z dnia 08.07.2016 r. – 42.-51,00 zł, i pismo nr WFB.I.3120.3.49.2016/59 z dnia 20.07.2016 r. – 92.889,00 zł),
- dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu

wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ustanowionego uchwałą nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. (pismo nr WFB.I.3120.3.45.2016 z dnia 06.07.2016 r.).

54.900,00 zł,

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

Ponadto, w planie dochodów dokonuję zmiany klasyfikacji dotacji otrzymanej z WFOŚiGW na wykonanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Miasta Ciechocinka na podstawie umowy nr DW 16016/OA-in z dnia 8 czerwca 2016 roku. W zarządzeniu nr 69/16 Burmistrza Ciechocinka z dnia 30 czerwca 2016 roku środki otrzymane przez Gminę zostały sklasyfikowane jako dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego w paragrafie 2440. Tymczasem, zgodnie z art. 400 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25 poz. 150 ze zm.) wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej, zwane dalej "wojewódzkimi funduszami", są samorządowymi osobami prawnymi w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Wobec tego, środki przekazane z WFOŚiGW w formie dotacji na zadania bieżące winny być sklasyfikowane po stronie dochodów budżetu w paragrafie 2460 – Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną także o kwotę 354.095,43 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2016 roku będzie stanowiła kwotę 44.705.002,19 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 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 12.103,52 zł w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe, rozdział 80110 – Gimnazja Publiczne i rozdział 80150

Łączna kwota przesunięć to 3,52 zł i dotyczy dotacji podręcznikowej dla Szkoły Podstawowej nr 1 oraz Publicznego i Niepublicznego Gimnazjum w Ciechocinku, którą reguluje art. 22af ust. 2 oraz art. 22ae ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty. Różnice wynikają ze sposobu rozliczenia kosztów obsługi tego zadania. Zgodnie z wytycznymi 1% przeznaczony dla Gminy na koszty obsługi powinien być wyliczany od faktycznej kwoty należnej za podręczniki. Faktyczna kwota za podręczniki plus 1% na obsługę niniejszego zadania dają łączną kwotę dotacji, którą otrzymała Gmina. W poprzednim zarządzeniu koszty obsługi rozliczono od wysokości otrzymanej dotacji.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W związku z koniecznością zwrotu kosztów za przejazd do Szkoły Specjalnej w Toruniu własnym środkiem transportu dokonują przeniesienia między paragrafami na kwotę 2.100,00 zł. Kwestię zwrotu kosztów dojazdu reguluje art. 17 ust. 3a pkt. 3 ustawy z dnia 07.09.1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r., poz. 2156 ze zm.), który wskazuje, iż obowiązkiem gminy jest zwrot kosztów przejazdu ucznia, który jest objęty kształceniem specjalnym oraz jego opiekuna do szkoły specjalnej, na zasadach określonych w umowie zawartej między burmistrzem, a rodzicami, jeżeli dowożenie i opiekę zapewniają rodzice.

Zgodnie ze złożonym wnioskiem o zwrot kosztów dojazdu rodzica oraz dziecka niepełnosprawnego uczęszczającego do Szkoły Specjalnej w Toruniu w roku szkolnym 2015/2016 Burmistrz Ciechocinka zawarł umowę z opiekunem prawnym, w której określone zostały zasady zwrotu kosztów za dojazd samochodem prywatnym do czerwca 2016 roku.

Na podstawie informacji uzyskanych od matki w/w dziecka, od września 2016 roku uczeń nadal będzie dowożony własnym samochodem, tak więc zasadnym jest, aby zapewnić środki od września do grudnia 2016 r.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach

Pierwszy wniosek dotyczy przesunięcia kwoty w wysokości 10.000,00 zł z paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia na paragraf 4300 – Zakup usług pozostałych. Kwota ta dotyczy zakupu ławek parkowych typu wiedeńskiego na który zaplanowano środki w zarządzeniu nr 69/16 z dnia 30 czerwca 2016 roku. Okazało się, że ławki te nie zostaną zakupione, jako produkt gotowy, tylko zlecono je do wykonania KPUP „Ekociech” w ramach świadczonej na rzecz Gminy usługi. Stąd konieczność zmiany planowanego wydatku między paragrafami.

Kolejny wniosek dotyczy przesunięcia środków w wysokości 5.000,00 zł również między paragrafami, jednak tym razem zmiana następuje poprzez zmniejszenie planowanej kwoty z paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie planu w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. Kwestia dotyczy zakupu kraterk trawnikowych, którymi zostaną wzmocnione obsuwające się skarpy w obszarze parku Tężniowego. Środki zapewnione zostały z niewykorzystanej kwoty zaplanowanej na zwalczanie meszek, ponieważ w bieżącym roku nie było konieczności przeprowadzenia zabiegów w tym zakresie.

Przesunięcia między zadaniami zapisanymi w budżecie

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

W związku z niewystarczającą wysokością zaplanowanych w budżecie na rok 2016 środków finansowych na ogłoszenia prasowe dotyczące sprzedaży nieruchomości w wysokości 7.000,00 zł dokonują przesunięcia środków finansowych w ramach paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych z jednego zadania na inne, tj. z zadania - koszty aktów notarialnych na zadanie ogłoszenia prasowe dotyczące sprzedaży nieruchomości w wysokości 5.000,00 zł. Przyczyną tej zmiany jest fakt, iż w bieżącym roku przeprowadzono dwa nieskuteczne przetargi na sprzedaż nieruchomości – trzech działek przy ul. Piaskowej oraz mieszkań przy ul. Zdrojowej i zaistniała konieczność ponownego zamieszczania ogłoszeń w

prasie, a tym samym zaplanowania wyższych środków na ten cel. Pragnę nadmienić, że sprzedaż tych nieruchomości zaplanowana jest po stronie dochodów budżetowych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

W związku z faktem, iż w bieżącym roku Gmina finansowała tylko jeden wieczór Gali Polskich Tenorów, pozostała niewykorzystana kwota w wysokości 35.000,00 zł, którą przeznaczam na organizację imprez jubileuszowych. W roku jubileuszu, organizowanych jest szereg działań promocyjnych, które w latach poprzednich nie miały miejsca, stąd w czasie projektowania budżetu trudno było przewidzieć, ile środków zaplanować na ten cel. Dlatego wszelkie oszczędności na innych zadaniach kulturalnych przeznaczane są na organizację imprez w roku jubileuszu uzdrowiska.

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 także cięć planu w niektórych pozycjach.

W związku z dokonaniem zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków, ulegają zmianie także załączniki nr 3a, 3b, 5 i 8 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 dysponentów 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.