

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 XLII/234/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2018 rok dokonuję zmiany budżetu miasta Ciechocinka po stronie planu dochodów i wydatków na 2018 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.

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 2018 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 57.100,67 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2018 rok osiągną wielkość 44.725.034,02 zł.

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

- sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 220) 2.228,19 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.1..2018 z dnia 26.01.2018 r.),
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768) 10.650,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.3.2018 z dnia 22.02.2018 r.),
- dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego „Senior +” na lata 2015-2020 ustanowionego uchwałą nr 34 Rady Ministrów z dnia 17.03.2015 r. (M.P. z 2018 r. poz. 228) 43.992,00 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.8.2018 z dnia 19.03.2018 r.),
- realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny, wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2017 r. poz. 1832) 230,48 zł, (pismo nr WFB.I.3120.3.4.2018 z dnia 28.02.2018 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 57.100,67 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2018 roku będzie stanowiła kwotę 49.490.600,67 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 XLII/243/17 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2018 rok dokonuję zmiany w **budżecie** na 2018 rok poprzez przesunięcie środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 550 – Hotele i restauracje i 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 55002 – Kempingi, pola biwakowe i 92604 – Instytucje kultury fizycznej

Dyrektor OSiR w Ciechocinku wystąpił z wnioskiem o zmianę w planie wydatków polegającą na przesunięciu środków między paragrafami. Wniosek uzasadniany jest faktem, iż na etapie konstruowania budżetu jednostka nie zaplanowała wydatków z tytułu należnego Gminie podatku od nieruchomości. W związku z tym, po dokonanej wstępnej analizie planu finansowego uznano, że można dokonać przesunięć środków w sposób zaproponowany w załączniku nr 2. Mając na uwadze wyeliminowanie nieprawidłowości ujawnionych podczas kontroli Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy uznaję wniosek za zasadny i dokonuję zmian w sposób wnioskowany przez Dyrektora placówki.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Zgodnie z art. 32 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz. U z 2017 r., poz. 1073 ze zm.), organ wykonawczy przynajmniej raz na kadencję przedstawia radzie gminy wyniki analiz, prowadzonych w związku z opracowaniem oceny aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Ciechocinek oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie miasta Ciechocinek.

Wobec obowiązku wynikającego z ustawy i zgodnie z procedurą przewidzianą w Regulaminie stanowiącym załącznik do Zarządzenia Burmistrza Ciechocinka nr 189/15 z dnia 29 sierpnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miejskim w Ciechocinku oraz jednostek organizacyjnych gminy Ciechocinek, został wyłoniony wykonawca oceny aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Ciechocinek oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie miasta Ciechocinek. Została nim Pani Katarzyna Podlaska-Krzywiec zam. Fabianki 82A, 87–811 Fabianki. Umowę podpisano w dniu 25 stycznia 2018 r. jako z osobą fizyczną nie prowadzącą działalności gospodarczej. Ponieważ środki finansowe na ten cel zaplanowane były w § 4300 – Zakup usług pozostałych dokonuję przeniesienia środków finansowych w wysokości 17.500,00 zł do § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe w celu zrealizowania umowy.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75022 – Rady gmin

W tym rozdziale dokonuję dwóch zmian, które w istotny sposób wpłyną na funkcjonowanie Biura Organów Samorządowych.

Pierwsza z nich dotyczy zapewnienia środków finansowych w wysokości 3.075,00 zł na zakup licencji legislatora do publikacji aktów prawa miejscowego w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Na etapie konstruowania budżetu środki

na ten cel zaplanowano w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, a tymczasem w komentarzu do zmiany klasyfikacji budżetowej ukazała się informacja, iż takie wydatki należy klasyfikować w § 4300 – Zakup usług pozostałych.

W roku budżetowym 2018 w paragrafie 4300 - Zakup usług pozostałych zaplanowano kwotę 50.000,00 zł na wykonanie insygniów Gminy na podstawie podjętych uchwał RM. Na etapie planowania budżetu uznano klasyfikację w tym paragrafie za właściwą. W wyniku rozmów z konkretnymi wykonawcami okazało się, że część z nich, tzn. „model odlewniczy Medalu Honorowego Stanisława Staszica i odlew metalowy” oraz „Łańcuch Burmistrza Ciechocinka i Łańcuch Przewodniczącego Rady Miejskiej Ciechocinka” wykonane zostanie przez osoby fizyczne, z którymi zostaną zawarte umowy o dzieło, co wymaga odmiennej do pierwotnej klasyfikacji środków. W związku z powyższym należy dokonać przesunięcia części zaplanowanych na ten cel środków finansowych, tj. kwoty 11.330,00 zł poprzez zmniejszenie planu w § 4300 – Zakup usług pozostałych i zwiększenie w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe. Pozostałe środki pozostają na paragrafie 4300.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Przy składaniu wniosku do projektu budżetu środki finansowe w wysokości 9.200,00 zł przeznaczone na zakup umundurowania dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej zostały błędnie sklasyfikowane w § 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Komentarz do klasyfikacji budżetowej wyraźnie wskazuje, iż zakup umundurowania dla członków OSP klasyfikuje się w § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Przy konstruowaniu budżetu na 2018 rok w ww. dziale zaplanowano środki finansowe w wysokości 16.000,00 zł na prowadzenie Punktu Pomocy Psychologicznej dla osób doznających przemocy. Wówczas nie posiadano informacji w jaki sposób zadanie to będzie realizowane. W momencie podjęcia działań okazało się, że psycholog, który będzie pomagał osobom potrzebującym może być zatrudniony na umowę zlecenie, a nie jak planowano pierwotnie na umowę o świadczenie usług. Stąd dokonuję przesunięcia środków z § 4300 – Zakup usług pozostałych do § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach

W tej pozycji planu finansowego dokonuję również dwóch zmian polegających na przesunięciu środków finansowych między paragrafami.

Pierwsza z nich dotyczy wydzielenia w przedmiotowym rozdziale § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia do kwoty 5.000,00 zł, ponieważ na etapie konstruowania budżetu nie został on zaplanowany. Wydzielam go z zadania pn. „inne wydatki na utrzymanie zieleni”, na które zaplanowana była kwota 10.000,00 zł, jednakże w § 4300 – Zakup usług pozostałych. Powyższe umożliwi między innymi zakup baterii i ich wymianę w zegarze trójstronnym samonastawnym sterowanym drogą radiową, zakup farby do malowania barierek zabezpieczającej mostek nad stawem w parku Zdrojowym, oraz innych wydatków nie przewidzianych w budżecie, a mogących wystąpić w okresie bieżącego roku.

Drugim elementem podlegającym zmianie klasyfikacji budżetowej jest fakt, iż w projekcie budżetu wszystkie wydatki remontowe zaplanowane w tym rozdziale zaplanowano

w § 4300 – Zakup usług pozostałych, natomiast winny one być zaplanowane w § 4270 – Zakup usług remontowych. W celu właściwego wydatkowania środków finansowych należy dokonać niezbędnego przesunięcia.

Ze względu na dokonanie zmian, o których mowa w niniejszym uzasadnieniu oprócz załączników dochodów i wydatków, ulegają zmianie także załączniki nr 3a i 3b do uchwały budżetowej na 2018 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