

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 257 ust. 1 i ust. 3 oraz art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 11 pkt. 4 uchwały nr XVI/129/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok dokonuję zmian planu dochodów i wydatków budżetu związanych ze zmianą planowanych kwot dotacji celowych otrzymanych z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Ponadto zmiana w budżecie po stronie wydatków bieżących w ramach jednego działu spowodowana jest przesunięciem środków finansowych między paragrafami i rozwiązaniem części rezerwy budżetowej.

Zmian, w zakresie kwot dotacji nie można było przewidzieć na etapie uchwalania budżetu. W trakcie roku budżetowego kwoty dotacji celowych z budżetu państwa permanentnie są zmieniane. W dużej mierze zależy to od realizacji ustawy budżetowej państwa.

W wyniku dokonania zmian, które zostaną przedstawione poniżej, budżet miasta na 2012 rok po stronie dochodów wzrośnie o kwotę 5.829,00 zł i zmaleje o kwotę 49.651,00 zł, co spowoduje, że zaplanowane dochody na 2012 rok osiągną wielkość 41.465.411,00 zł.

Wzrost dochodów w pełnej szczegółowości nastąpił wskutek zwiększenia planowanych dotacji na:

- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników realizujących zadania zlecone w Urzędzie Miejskim w związku z podniesieniem wysokości składki rentowej o 2%
(pismo nr WFB.I.3120.82.2012 z dn. 29.10.2012 r.) 1.595,00 zł,
- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników realizujących zadania zlecone w MOPS w związku z podniesieniem wysokości składki rentowej o 2%
(pismo nr WFB.I.3120.90.2012 z dn. 14.11.2012 r.) 2.234,00 zł,
- realizację programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, ustanowionego uchwałą Nr 104/2012 Rady Ministrów z dnia 25.06.2012 r.
(pismo nr WFB.I.3120.93.2012 z dnia 15.11.2012 r.) 1.600,00 zł,
oraz uchwałą Nr 182/11 Rady Ministrów z dnia 27.09.2011 r. 400,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.84/2012/59 z dnia 30.10.2012 r.).

Natomiast spadek dochodów nastąpił wskutek zmniejszenia planowanych dotacji na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

z ubezpieczenia społecznego (pismo nr WFB.I.3120.94/2012 z dnia 16.11.2012 r.)	48.000,00 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (pismo nr WFB.I.3120.94.2012 z dnia 16.11.2012 r.)	1.151,00 zł,
- realizację programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, ustanowionego uchwałami Nr 234/2011 Rady Ministrów z dnia 27.12.2011 r. i Nr 75/2012 Rady Ministrów z dnia 09.05.2012 r.)	400,00 zł, 100,00 zł,
(pismo nr WFB.I.3120.84/2012/59 z dnia 30.10.2012 r.).	

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

W związku ze zmianami opisanymi powyżej planowane wydatki budżetowe wzrosną również o kwotę 5.829,00 zł i zmaleją o kwotę 49.651,00 zł, co spowoduje, że ostateczna wielkość do zrealizowania w 2012 roku będzie stanowiła kwotę 55.226.993,00 zł.

Korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w § 11 pkt. 4) uchwały nr XVI/129/11 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2012 rok dokonuję zmiany w budżecie na 2012 rok poprzez przesunięcie środków finansowych między rozdziałami i paragrafami w ramach jednego działu na łączną kwotę **53.495,00 zł** w następujących pozycjach planu finansowego:

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przesunięcie dotyczy rozdziału 75414 – Obrona cywilna i zostało dokonane poprzez zmniejszenie planu w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia i jednocześnie zwiększenie planu w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę **200.00,00 zł**. Środki w tym rozdziale w wysokości 500,00 zł zaplanowane były na zakup map niezbędnych do opracowania „Planu obrony cywilnej miasta Ciechocinka”. Mapy kosztowały 295,01 zł, stąd zaistniała możliwość obniżenia tego planu i przeznaczenia środków na usługi transportowe związane z odbiorem sprzętu i wyposażenia oddziałów obrony cywilnej z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Koszty transportu opiewają na kwotę 397,78 zł. Brakująca kwota w wysokości 200,00 zł zostanie uzupełniona w wyniku rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w roku budżetowym.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W tym dziale zaplanowano kwotę 7.500,00 zł na prowizję od planowanej emisji obligacji w 2012 roku w wysokości 5.000.000,00 zł. W ofercie złożonej przez organizatora emisji wielkość prowizji opiewała na kwotę 10.000,00 zł. Stosowna umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji została podpisana w dniu 20.06.2012 r. Pełną kwotę obligacji zamierza się wyemitować w grudniu br. W 2012 roku dokonano wcześniejszego wykupu obligacji sześcioletnich serii D i E w wysokości 600.000,00 zł, co spowodowało, że odsetki od tych serii będą znacznie niższe od planowanych. Stąd możliwość obniżenia planu w paragrafie 8110 – Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek o kwotę **2.500,00 zł** i zwiększenia planu w paragrafie 8090 – Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Gimnazjum Publiczne – Stołówka szkolna

Na wniosek Dyrektora placówki dokonuje się przesunięcia środków finansowych w wysokości **800,00 zł**. Dotyczy ono zapewnienia środków na składkę rentową finansowaną przez pracodawcę, która od 1 lutego 2012 roku wzrosła o 2% i wynosi obecnie 6,5%. W budżecie na 2012 roku nie planowano podwyżki składki rentowej. Zmiana ta została wprowadzona ustawą z dnia 21 grudnia 2011 roku o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. nr 291, poz. 1706), czyli po przedłożeniu projektu budżetu. W związku z powyższym środki na ten cel pochodzą z obniżenia planu wydatków w paragrafie 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale tym dokonano przesunięć planowanych wydatków między rozdziałami na łączną kwotę **43.196,00 zł**. Dotyczy ona zapewnienia opłat za pobyt mieszkańców miasta w Domach Pomocy Społecznej, za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz zapewnienia wydatków na egzekucję zaległości z funduszu alimentacyjnego. W poszczególnych rozdziałach sytuacja wygląda następująco:

Rozdział 85202 – Domy Pomocy Społecznej

Zaplanowane środki finansowe w rozdziale 85202 - Domy Pomocy Społecznej w kwocie 310.704,00 zł do końca października br. wykorzystane zostały w wysokości 283.528,48 zł. Na etapie planowania budżetu na 2012 rok w domach pomocy społecznej przebywało 12 osób. W roku bieżącym opłaty ponoszone są za 17 mieszkańców gminy Ciechocinek. W wyniku zmian związanych ze zgonami pensjonariuszy i wydaniem nowych decyzji o skierowaniu i umieszczeniu w dps, w chwili obecnej znajduje się 15 osób. Łączny miesięczny koszt pobytu za wszystkich pensjonariuszy wynosi 29.234,32 zł. Po szczegółowej analizie potrzeb, w paragrafie 4330 – Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego wystąpił brak środków finansowych na opłaty za osoby już

umieszczone w dps-ach w wysokości **34.296,00 zł**. Wysokość odpłatności ponoszonej przez gminę zależy od wysokości dochodu posiadanego przez osobę skierowaną do dps. Dla poszczególnych osób jest ona zróżnicowana, gdyż stanowi różnicę między całkowitym kosztem utrzymania, a 70% dochodem posiadanym przez mieszkańca. Do pokrycia tej różnicy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej zobligowana jest gmina. Wnioski o umieszczenie w dps są wnikliwie rozpatrywane pod kątem osób potrzebujących szczególnej opieki. Bez względu na wysokie koszty ponoszone przez gminę istnieje obowiązek zapewnienia opieki ludziom chorym, nie posiadającym możliwości samodzielnej egzystencji, a wymagającym całodobowej opieki. Zaplanowanie rocznej kwoty na opłaty za dps jest trudne, gdyż na wysokość miesięcznych opłat wpływa naturalna rotacja, spowodowana śmiercią lub koniecznością skierowania innej osoby potrzebującej. Brakujące środki finansowe, Kierownik placówki proponuje przenieść z rozdziału 85295 – Pozostała działalność z paragrafu 3110 - Świadczenia społeczne. Możliwość taka powstała w wyniku wypłaty niższych zasiłków celowych, głównie w zakresie obniżenia kwot dofinansowania kosztów zakupu opału i ogrzewania.

Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze

W rozdziale tym zaplanowano środki z przeznaczeniem na dofinansowanie rodzin zastępczych. Od 1 stycznia 2012 roku na podstawie art.191 ust.9 i 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. Nr 149, poz.887) gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka, umieszczonego po raz pierwszy w rodzinie zastępczej lub w placówce opiekuńczo - wychowawczej ponosi częściowe wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokości: 10% w pierwszym roku pobytu dziecka, 30% w drugim roku i 50% w trzecim roku pobytu dziecka w rodzinie zastępczej i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej. Do końca września 2012 roku ponoszone były wydatki za siedmioro dzieci, tj. za pięcioro dzieci umieszczonych w rodzinie zastępczej i za dwoje umieszczonych w placówce socjalizacyjnej. Aktualnie w rodzinach zastępczych i placówkach socjalizacyjnych przebywa sześcioro dzieci oraz jedno dziecko zostało adoptowane. Trudno jest zaplanować wydatki na to zadanie, ponieważ koszty opieki i wyżywienia dziecka są zróżnicowane. Nie wiadomo też, ile dzieci w ciągu roku postanowieniem sądu zostanie umieszczonych w rodzinie zastępczej lub placówce socjalizacyjnej. Obecnie miesięczny wydatek za 1 dziecko wynosi:

- 100,00 zł - jeżeli dziecko umieszczone jest w rodzinie zastępczej,

- 387,59 zł – jeżeli umieszczone jest w placówce socjalizacyjnej.

Zaplanowane środki finansowe w rozdziale 85204 – Rodziny zastępcze w kwocie 8.100,00,00 zł do końca października br. wykorzystane zostały w wysokości 7.695,88 zł. Ponieważ zadanie to gmina przyjęła do realizacji w bieżącym roku przy planowaniu wydatków nie było żadnego odniesienia. Dla zabezpieczenia kosztów pieczy zastępczej do końca 2012 roku potrzebna jest

kwota **4.900,00 zł.** Kwota ta została ustalona w porozumieniu z PCPR w Aleksandrowie- Kuj, które poinformowało MOPS o umieszczeniu od m-ca listopada, dodatkowo 4 dzieci w placówce socjalizacyjnej. Kierownik Ośrodka proponuje zapewnić ją z rozdziału 85295 – Pozostała działalność z paragrafu 4270 – Zakup usług remontowych, gdzie powstała oszczędność, ponieważ wartość kosztorysowa planowanego zadania remontowego była wyższa niż kwota osiągnięta w wyniku przedstawionej przez wykonawcę oferty.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Zgodnie z art. 27 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2009 r. nr 1, poz. 7 ze zm.) dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami. Należności te podlegają ściągnięciu w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, z uwzględnieniem przepisów niniejszej ustawy. W związku z powyższym w okresie od kwietnia do sierpnia 2012 roku Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, jako organ właściwy wierzyciela upoważniony przez burmistrza Ciechocinka, skierował do Urzędów Skarbowych, w tym m. in. do Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj. tytuły wykonawcze w związku z należnościami dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Poszczególne postępowania egzekucyjne prowadzone wobec dłużników alimentacyjnych zostały umorzone z uwagi na bezskuteczność prowadzonych postępowań, w następstwie czego organ właściwy wierzyciela, został obciążony kosztami przeprowadzonego postępowania egzekucyjnego wobec dłużników alimentacyjnych i zobowiązany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj. do uiszczenia kosztów egzekucyjnych. Ponadto, postępowania egzekucyjne generują wysokie koszty opłat pocztowych. W związku z powyższym, dokonuje się wprowadzenia do planu finansowego jednostki nowego paragrafu 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego i zaplanowania w nim kwoty **2.500,00 zł** oraz zwiększenia planu wydatków budżetowych w paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych o kwotę **1.500,00 zł.** Łączną kwotę w wysokości 4.000,00 zł Kierownik Ośrodka zaproponowała pokryć ze środków zaplanowanych na remonty zmniejszając plan wydatków w paragrafie 4270 - Zakup usług remontowych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zmiany w tym dziale dotyczą wydatków świetlicy szkolnej i opiewają na kwotę **569,00 zł.** Dotyczą one przesunięć w paragrafach płacowych i rzeczowych w Gimnazjum Publicznym i zapewnienia środków na składkę rentową. Szczegółowe wyjaśnienie przedmiotowego problemu zostało omówione w uzasadnieniu do działu 801 – Oświata i wychowanie.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W związku z wykonaniem ogrodzenia w nowopowstałym Ogródku Jordanowskim zlokalizowanym przy ulicy Mickiewicza 20 a za kwotę 6.229,95 zł konieczne jest zapewnienie środków na niniejsze zadanie. Zadanie to winno być sfinansowane ze środków zaplanowanych w paragrafie 430 – Zakup usług pozostałych. Niestety, w tym paragrafie plan został wykorzystany w 95,04% na przeglądy i naprawy sprzętu, natomiast środki finansowe pozostały w paragrafie 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia. W tym paragrafie wydatkowano z kolei tylko kwotę 5.972,67 zł na planowaną 13.000,00 zł na zakup urządzeń zabawowych oraz zakup regulaminu placu zabaw. Ponieważ w bieżącym roku nie planuje się już żadnych wydatków z paragrafu 4210, to zasadnym jest, aby zwiększyć plan w paragrafie 4300 o kwotę **6.230,00 zł** i sfinansować wydatki poniesione na ogrodzenie placu zabaw.

Konieczność dokonania zmian między paragrafami w ramach jednego działu wynika z faktu nie dość precyzyjnego planowania wydatków na rok bieżący. Na etapie konstruowania budżetu nie przewidziano wszystkich wydatków lub nie było możliwości ich przewidzenia ani określenia ich dokładnej wielkości w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Ponadto, wpływ na prezentowane przesunięcia miała także zmiana w trakcie roku przepisów prawnych rodzących dodatkowe wydatki budżetowe nieprzewidziane na 2012 rok.

Na podstawie zarządzeń Burmistrza Ciechocinka z dnia 25 marca 2009 roku dyrektorzy samorządowych jednostek budżetowych otrzymali upoważnienia do dokonywania przeniesień wydatków w planach finansowych jednostek za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodnych naliczanych od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dyrektorzy placówek korzystając z tego upoważnienia i dokonując przesunięć środków finansowych między paragrafami w ramach jednego działu zgodnie z § 12 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 ze zm.) zawiadamiają organ wykonawczy o dokonanych zmianach w terminie 7 dni od daty ich dokonania.

Do organu prowadzącego wpłynęło zarządzenie Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 „Kubuś Puchatek”. Burmistrz Ciechocinka zapoznał się z uzasadnieniem do tego zarządzenia i uznał je za zasadne uwzględniając tym samym proponowane zmiany w niniejszym zarządzeniu. Uzasadnienie dyrektora placówki o celowości dokonanych zmian w łącznej kwocie **2.200,00 zł** dotyczy obniżenia planu wydatków przeznaczonych na usługi zdrowotne, opłaty za rozmowy telefoniczne oraz na krajowe podróże służbowe. Wygospodarowane

środki finansowe zostaną przeznaczone na zakup materiałów do remontów bieżących w wysokości 1.000,00 zł, na zakup usług pozostałych w celu zrealizowania zobowiązań przedszkola wynikających z podpisanych umów (1.000,00 zł) oraz na zakup usług dostępu do sieci Internet w wysokości 200,00 zł wskutek wzrostu opłat za abonament. Przesunięcia te nie powodują zmian budżetu, a jedynie wprowadzają zmiany kosmetyczne w planie finansowym.

Na podstawie art. 259 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonuje rozwiązania rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie **26.300,00 zł**. Kwotę tę angażuję w następujące wydatki bieżące:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dniu 9 marca 2012 roku wpłynęła do tut. Urzędu nota księgowa opiewająca na kwotę 10.099.47zł tytułem odsetek od nienależnie pobranego podatku VAT w związku z transakcją kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej przy ul. Kopernika 52, która miała miejsce w 2009 roku. Wówczas gmina wystawiając fakturę na sprzedaż nieruchomości naliczyła podatek VAT w kwocie 99.990,00 zł. W momencie sprzedaży nieruchomości pracownik Urzędu posiadał wiedzę opartą na źródłach prawnych, że w tym konkretnym przypadku podatek VAT winien być naliczony. Problem powstał w momencie, gdy nabywca zwrócił się do Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj. o zwrot naliczonego VAT i otrzymał decyzję odmowną. Wtedy wystąpił z wnioskiem do Izby Skarbowej o Indywidualną Interpretację Prawną, w której Izba przedstawiła stanowisko, iż od tej transakcji nie należało naliczać podatku VAT. Izba powołała się na zapis art. 43 ust. 1 pkt. 10 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. od podatku towarów i usług (Dz. U. z 2011r. Nr 177, poz. 1054), na mocy którego można było skorzystać ze zwolnienia od podatku VAT. Mając to na uwadze wniosek o zwrot podatku VAT nabywcy nieruchomości został uwzględniony i podatek VAT został zwrócony, jednak bez należnych nabywcy odsetek za okres od 25.09.2009 r. do 29.09.2010 r. Nota księgowa wpłynęła do tut. Urzędu po półtorarocznym okresie zaistnienia zdarzenia. Ponieważ w budżecie na 2012 rok nie planowano wydatków o podobnym charakterze należy zapewnić kwotę **10.100,00 zł** z rezerwy budżetowej w celu zrealizowania przedmiotowego zobowiązania.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowe

Rozwiązania rezerwy w wysokości **200,00 zł** dokonano na pokrycie wydatków transportowych związanych z przywiezieniem sprzętu i wyposażenia obrony cywilnej z Bydgoszczy do Ciechocinka. W budżecie na 2012 rok na wydatki w zakresie obrony cywilnej nie były planowane, ponieważ jest to zadanie zlecone gminie do realizacji, na które gmina otrzymuje dotację celową. Jednakże wysokość dotacji na zadania zlecone nie pokrywa nawet wysokości wynagrodzeń pracowników wykonujących te zadania, stąd Gmina do realizacji tych zadań dokłada środki własne. Szczegółowego objaśnienia konieczności zapewnienia środków dokonano na str. 2 niniejszego uzasadnienia w dziale 754.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wypłata stypendiów szkolnych jest zadaniem własnym gminy finansowanym ze środków budżetu państwa. Na realizację tego programu w 2012 roku przyznana została dotacja celowa w wysokości 100.500,00 zł. Od wymienionej kwoty zgodnie z zapisem regulaminu odlicza się 3% z przeznaczeniem na zasiłki szkolne. Na podstawie art. 128 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.

W budżecie na 2012 rok ze środków własnych gminy zaplanowana została kwota 15.000,00 zł stanowiąca 20% obligatoryjny udział gminy, która do końca czerwca br. została wykorzystana w wysokości 9.757,08 zł.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 17 lipca 2012 roku (Dz. U. z 2012 r. poz. 823) w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej, od 1 października 2012 roku uległa zmianie kwota kryterium dochodowego dla osób w rodzinie ucznia lub słuchacza uprawnionego do ubiegania się o stypendium szkolne z kwoty 351,00 zł do kwoty 456,00 zł. Zmiany wprowadzone zostały również Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 sierpnia 2012 roku (Dz. U. z 2012 r. poz.959) w sprawie wysokości dochodu rodzin albo dochodu osoby uczącej się stanowiących podstawę ubiegania się o zasiłek rodzinny oraz wysokości świadczeń rodzinnych. Od 1 listopada 2012 roku wysokość zasiłku rodzinnego na dziecko w wieku powyżej 5 roku życia do ukończenia 18 roku życia zmienia się z kwoty 91,00 zł na 106,00 zł, która jest podstawą do wyliczenia kwot przyznanych stypendiów szkolnych. W związku z w/w rozporządzeniami dokonano stosownych zmian w regulaminie udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym w Gminie Ciechocinek uchwałą nr XXIV/191/12 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 29 października 2012 roku.

Na rok szkolny 2012/2013 w m-cu wrześniu złożonych zostało 91 wniosków o przyznanie stypendiów szkolnych. Na podstawie analizy złożonych wniosków, w okresie od września do grudnia przewidywana kwota na wypłaty stypendiów szkolnych wynosi 49.000,00 zł, z czego wkład własny stanowi kwotę 9.800,00 zł. Ze środków zaplanowanych na wkład własny w bieżącym roku pozostała do wykorzystania kwota 5.242,92 zł. W związku z powyższym w celu wypłaty stypendiów i właściwego rozliczenia dotacji należy zapewnić brakującą kwotę w wysokości **5.000,00 zł** stanowiącą 20% udział środków własnych w tym zadaniu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Po wielu latach, w wyniku spotkań i prowadzonych rozmów z przedstawicielami Gminy Żydowskiej, w bieżącym roku podjęta została decyzja o uporządkowaniu terenu stanowiącego własność Gminy, na którym w okresie przedwojennym usytuowany był cmentarz żydowski. Teren ten graniczy z cmentarzem parafialnym. Wykonano tam ogrodzenie na

fundamencie betonowym oraz nawieziono i rozplantowano ziemię. Wszystkie prace zostały wykonane przez pracowników robót publicznych. Szacunkowy koszt zadania przewidziano na kwotę **11.000,00 zł**. Ze względu na brak takiej kwoty w budżecie na 2012 rok rozwiązuję rezerwę budżetową w celu pokrycia wydatków na realizację tego zadania.

Po rozwiązaniu rezerwy w przedstawionej wysokości pozostanie do wykorzystania jeszcze kwota 271.900,00 zł, z czego kwota 77.000,00 zł przeznaczona jest na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W związku z dokonaniem zmian o których mowa powyżej ulegają zmianie załączniki nr 3 i 6 do uchwały budżetowej miasta na 2012 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 poszczególnych 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.

BURMISTRZ

mgr inż. Leszek Dzierżewicz