

## Uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2019 rok

### I. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów

Podatek rolny - średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosi 54,36 zł za q. Do ustalenia wpływów z podatku rolnego przyjęto 54,36 zł (rok ubiegły-52,49).

W projekcie budżetu założono wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych odpowiednio na poziomie: 242 000 zł i 713 000 zł.

#### Kalkulacja

Podatek rolny	liczba ha przeliczeniowych	stawka GUS	stawka GMINA	Podatek wg stawki gminy	Skutki obniżenia górných stawek
Średnia cena skupu żyta		54,36	54,36		
Stawka= 2,5 q żyta *Średnia cena skupu		135,90	135,90		
<b>Razem</b>				<b>955 241,10</b>	<b>0</b>
Osoby prawne	1 782			242 173,80	0
Osoby fizyczne	5 247			713 067,30	0

Podatek od nieruchomości - zastosowano stawki z przeciętnym wzrostem o około 2,0% w stosunku do roku 2018.

W projekcie budżetu założono wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych odpowiednio na poziomie: 2.493.000,34 zł i 1.506.000 zł.

#### Kalkulacja

Podatek od nieruchomości	Powierzchnia m <sup>2</sup>	stawka maksymalna	stawka GMINA	Podatek wg stawki gminy	Skutki obniżenia górných stawek
<b>Razem</b>				<b>3 999 225,49</b>	<b>-659 213,53</b>
<b>Osoby fizyczne</b>				<b>1 506 225,15</b>	<b>-399 743,29</b>
- budynki mieszkalne	243 167,00	0,79	0,79	192 101,93	0,00
- budynki związane z prowadzoną dział. gospodarczą i części budynków mieszkalnych związanych z dz. gospodarczą	21 871,00	23,47	19,52	426 921,92	-86 390,45
- budynki letniskowe	12 766,00	7,90	7,90	100 851,40	0,00
- pozostałe budynki	43 359,00	7,90	4,86	210 724,71	-131 811,36
- budynki dotyczące udzielania świadczeń zdrowotnych	830,54	4,78	4,78	3 969,98	0,00
- powierzchnie związane z obrotem mat. siewnym	15,15	10,98	10,98	166,35	0,00

- budowle	188 535,00 zł	2%	2%	3 760,70	0,00
- grunty związane z prowadzeniem dz. gospodarczej m2	157 901,00	0,93	0,87	137 373,87	-9 474,06
- jeziora	39,43	4,71	4,71	185,72	0,00
- grunty pozostałe m2	1 229 053,00	0,49	0,35	430 168,55	-172 067,42
<b>Osoby prawne</b>				<b>2 493 000,34</b>	<b>-259 470,24</b>
- budynki mieszkalne	6 607,00	0,79	0,79	5 219,53	0,00
- budynki związane z prowadzoną dział. gospodarczą i części budynków mieszkalnych związanych z dz. gospodar.	47 116,00	23,47	19,52	919 704,32	-186 108,20
- budynki letniskowe	15,00	7,90	7,90	118,50	0,00
- pozostałe budynki	7 728,00	7,90	4,86	37 558,08	-23 493,12
- budynki dotyczące udzielania świadczeń zdrowotnych	0,00	4,78	4,78	0,00	0,00
- powierzchnie związane z obrotem mat. siewnym	224,92	10,98	10,98	2 469,62	0,00
- budowle	56 834 698,00 zł	2%	2%	1 136 693,96	0,00
- grunty związane z prowadzeniem dz. gospodarczej m2	370 152,00	0,93	0,87	322 032,24	-22 209,12
- jeziora	11,59	4,71	4,71	54,59	0,00
- grunty pozostałe m2	197 570,00	0,49	0,35	69 149,50	-27 659,80

Podatek leśny- wpływy oszacowano na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna, ogłoszonej przez Prezesa GUS - 191,98 zł za 1m<sup>3</sup> (rok poprzedni: 197,06 zł za 1m<sup>3</sup>). W projekcie budżetu założono dochód z tego tytułu na poziomie 72.000 zł (osoby prawne) i 9.000 zł (osoby fizyczne).

#### Kalkulacja

Podatek leśny	powierzchnia (ha)	stawka GUS	stawka GMINA	Podatek wg stawki gminy
Osoby prawne	1 709,00	191,98	42,2356	72 180,64
Osoby fizyczne	228,00	191,98	42,2356	9 629,72

Podatek od środków transportu - wpływy oszacowano na podstawie stawek obowiązujących w roku 2018.

Pozostałe dochody bieżące własne oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2018.

Subwencje /część: oświatowa, wyrównawcza, równoważąca/ i planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - przyjęto wg pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018.

Rodzaj dochodu	2 019	rok poprzedni- uchwała budżetowa	zmiana do r. ub. w zł	Dynamika do r. ub.
- cz. oświatowa	9 365 197	9 716 247	-351 050	96%
- cz. wyrównawcza	5 818 774	5 465 866	352 908	106%

- cz. równoważąca	0	24 453	-24 453	0%
<b>Subwencje ogółem</b>	<b>15 183 971</b>	<b>15 206 566</b>	<b>-22 595</b>	<b>99%</b>

Szacowane udziały w PIT na 2019 to kwota 6.783.480 zł (rok ubiegły - 5.641.527 zł)

Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami, zaplanowano na podstawie otrzymanej informacji od Wojewody Wielkopolskiego i z Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Lesznie.

Przeznaczenie dotacji:	kwota (zł)
- na administrację publiczną	105 792
- na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 016
- na ośrodki wsparcia	736 050
- na ubezpieczenie zdrowotne	10 621
- na świadczenia wychowawcze	6 573 609
- na świadczenia rodzinne	4 403 163
<b>Razem</b>	<b>11 831 251</b>

Dotacje celowe na zadania własne gminy zaplanowano na podstawie otrzymanej informacji od Wojewody Wielkopolskiego:

Przeznaczenie dotacji:	kwota (zł)
- na składki na ubezpieczenie zdrowotne	15 998
- na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubez. społecz.	52 277
- na zasiłki stałe	93 252
- na ośrodek pomocy społecznej	37 778
	<b>199 305</b>

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (klasyfikacja budżetowa 756-75618-0480) w kwocie 186.000 zł: - przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 173.000 zł oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości: 13.000 zł.

Dochody z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT dokonanego przez Urząd Skarbowy w wysokości 1.650.000,00 zł z tytułu realizacji inwestycji pn. Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji dla miasta Krzywiń w ramach WRPO2014+ Oś priorytetowa 4 Środowisko Działanie 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa Poddziałanie 4.3.1 Gospodarka wodno-ściekowa.

**Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 3.367.726,22 zł.**

W tym:

- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 – 3.362.457,22 zł z tytułu złożonego wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Konkursu nr RPWP.09.02.01-IZ-00-30-001/17, Poddziałanie 9.2.1 Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojennych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, „Reaktywacja mieszkańców Gminy Krzywiń poprzez rewitalizację wybranych obszarów wiejskich miejscowości Bielewo, Łuszkowo i Świniec”. Wniosek został oceniony pozytywnie na poziomie formalnym. Termin oceny merytorycznej wydłużono do dnia 30 listopada 2018r:

- z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 5.269,00 zł

## II. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych,

Wydatki bieżące skalkulowano w kwocie 40.463.036,00 zł, co stanowi 90% wydatków ogółem, natomiast na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 4.607.300,00 zł, co stanowi 10% łącznej kwoty wydatków budżetu.

Wydatki	2 019	rok poprzedni - uchwała budżetowa	zmiana do r. ub. w zł	Dynamika do r. ub.
- bieżące	40 463 036,00	39 312 727,92	1 150 308,08	102,9%
- majątkowe	4 607 300,00	22 590 012,37	-17 982 712,37	20,4%
<b>Razem</b>	<b>45 070 336,00</b>	<b>61 902 740,29</b>	<b>-16 832 404,29</b>	<b>72,8%</b>

Projekt budżetu zawiera wydatki na dotacje podmiotowe i celowe na łączną kwotę 1.507.530 zł, w tym:

**- Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych****672 059**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Dotacje celowe	Dotacje podmiotowe
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>21 500,00</b>	<b>0,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	500,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	500,00	0,00
	80104		Przedszkola	20 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	0,00
	80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	1 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000,00	0,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>47 559,00</b>	<b>0,00</b>
	90013		Schroniska dla zwierząt	47 559,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	47 559,00	0,00

<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>603 000,00</b>
	92116		Biblioteki	0,00	603 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0,00	603 000,00
<b>Razem:</b>				<b>69 059,00</b>	<b>603 000,00</b>

**- Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych**

**835 471**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>Dotacje podmiotowe</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>
	01008		Melioracja wodne	20 000,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00	0,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	50 000,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	0,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	0,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>492 000,00</b>
	80104		Przedszkola	0,00	492 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	492 000,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 000,00	0,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>63 471,00</b>	<b>0,00</b>
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	10 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	53 471,00	0,00
		2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	53 471,00	0,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>180 000,00</b>	<b>0,00</b>
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	180 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	180 000,00	0,00

<b>Razem:</b>	<b>343 471,00</b>	<b>492 000,00</b>
---------------	-------------------	-------------------

Zaplanowana została rezerwa ogólna w kwocie 200.000 zł.

Zaplanowano rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 125.000 zł

W wydatkach zabezpieczono środki na spłatę odsetek od zobowiązań finansowych w kwocie 400.000,00 zł i oraz na rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego w kwocie 25.000,00 zł (w dziale 757).

Inne wydatki zaplanowano na następujące zadania:

*Rozdział - 01008- Melioracje wodne*

Zabezpieczono środki na oczyszczanie rowów melioracyjnych i opłatę roczną z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami. Zaplanowano dotację dla Spółki Wodnej Melioracji Nizin Obrzańskich w kwocie 20.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych.

*Rozdział 01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi*

Zabezpieczono środki na: usługi związane z tym działem oraz na następujące zadania majątkowe:

Wodociąg	45 000,00
Kanalizacja deszczowa Krzywiń	150 000,00
Przydomowe oczyszczalnie ścieków	50 000,00

*Rozdział 01030 - Izby rolnicze*

Zabezpieczono środki na odpis -2% wpływów z podatku rolnego.

*Rozdział 01042 - Wylączenie z produkcji gruntów rolnych*

Zabezpieczono środki na następujące zadania majątkowe

Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych	500.000,00
--	------------

*Rozdział 02001 - Gospodarka leśna*

Zabezpieczono środki na uporządkowanie lasów gminnych.

*Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne*

Zabezpieczono środki na: remonty dróg, zakup materiałów do utwardzania powierzchni, usługi równiarką, odśnieżanie i zwalczanie śliskości, znaki drogowe. Zaplanowano następujący wydatek majątkowy:

Sołectwo Nowy Dwór – budowa chodnika	12 300,00
--------------------------------------	-----------

*Rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne*

Zabezpieczono środki na utwardzanie i równanie dróg wewnętrznych.

*Rozdział 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki*

Zabezpieczono środki na: wynagrodzenie z pochodnymi osób obsługujących obiekty turystyczne, zakup materiałów i wyposażenia budynków obsługi kąpieliska, zakup środków czystości, art. aptecznych, drobne remonty budynków obsługi kąpieliska oraz konserwację szlaków turystycznych, energię, wywóz nieczystości, opinie sanitarne, sprzątanie plaż oraz zabezpieczenie kąpielisk (ratownicy).

*Rozdział 70004 - Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej*

Zabezpieczono środki na koszty utrzymania budynków mieszkalnych (energia, remonty budynków komunalnych, wywóz nieczystości, wynagrodzenie palaczy, opłaty sądowe, wydatki ponoszone na usługi administrowania (zarządzania) nieruchomością, wpłaty na fundusz remontowy wspólnoty.

*Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami*

Zabezpieczono środki na: koszty utrzymania budynków, obiektów, terenów oraz innych nieruchomości stanowiących własność Gminy Krzywiń, koszty aktów notarialnych, wyceny, ogłoszenia o sprzedaży nieruchomości, opłaty sądowe. Zaplanowano następujący wydatek majątkowy:

Nowy komin w Domu Strażaka w Krzywiniu	40 000,00
--	-----------

*Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego*

Środki w tym dziale przeznaczono na: opracowania decyzji dotyczących projektów zabudowy, opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego, opracowań planistycznych.

*Rozdział - 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii*

Zabezpieczono środki na usługi geodezyjne.

*Rozdział - 71095 Pozostała działalność*

Zabezpieczono środki na obsługę prawną, usługi doradcze, tłumaczenia, ekspertyzy i opinie.

*Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie*

W rozdziale zaplanowano wydatki na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi pracowników oraz wydatki rzeczowe i koszty utrzymania biur związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 178.514 zł, z tego środki z budżetu państwa w kwocie 105.792 zł. W roku 2016 dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynosiła 162.740 zł co w roku 2016 pokryło 100% kosztów realizacji w/w zadania. W roku 2018 przekazano gminie Krzywiń dotację w kwocie 109.488 zł co nie pokrywa wszystkich kosztów związanych z zadaniami zleconymi. Zaplanowanie na rok 2019 kwoty 178.514 zł jest zasadne i stanowi koszt rzeczowy zleconych Gminie zadań w w/w zakresie.

*Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)*

Zaplanowano wydatki na diety dla radnych oraz inne koszty związane z obsługą posiedzeń komisji, sesji, szkoleń, utrzymania biura.

#### *Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)*

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, odpis na ZFŚŚ. Pozostałe koszty to wydatki rzeczowe w tym między innymi: zakup opału, paliwo do samochodu, art. biurowe, tonery, druki, usługi pocztowe, telefoniczne oraz dzierżawę systemu telekomunikacyjnego, wywóz nieczystości, media, przegląd i naprawa sprzętu biurowego, opłaty za użytkowanie kserokopiarek, raty leasingu operacyjnego samochodu osobowego, ubezpieczenie mienia, akcesoria komputerowe, podróże służbowe, szkolenia pracowników, opieka autorska nad programami komputerowymi i obsługę administrowania siecią komputerową Urzędu Miasta i Gminy Krzywiń.

#### *Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego*

Zabezpieczono środki na: wykonanie gadżetów, organizację koncertów, spotkań, rajdów i współpracę z innymi jednostkami samorządowymi, druk bezpłatnego informatora Kuriera Lokalnego, druk informacyjnych ogłoszeń prasowych, utrzymanie strony internetowej, BIP.

#### *Rozdział 75095 – Pozostała działalność*

W rozdziale tym zaplanowano środki na ryczałty dla sołtysów, wydatki rzeczowe związane z organizacją narad spotkań, nagrody na konkursy, zawody przy współudziale gminy, zakup wiązanek okolicznościowych, podatki lokalne, ubezpieczenia mienia gminnego, składki na Międzygminny Związek Turystyczny Wielkopolska Gościnną oraz inne składki członkowskie (Unia Gospodarcza Regionu Śremskiego, Lokalna Grupa Działania Gościnną Wielkopolska, WOKISS, Wielkopolska Organizacja Turystyczna, Stowarzyszenie Oświatowe im. Dezyderego Chłapowskiego w Kościanie)

#### *Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa*

W rozdziale tym zaplanowano środki na prowadzenie i aktualizację stałego spisu wyborców. Wydatki zostaną w całości pokryte z przyznanej na ten cel dotacji celowej.

#### *Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne*

Zabezpieczono środki na: wynagrodzenie z pochodnymi komendanta gminnego, kierowców samochodów bojowych, odpis na ZFŚŚ, zakup paliwa, wyposażenia, wydatki związane z utrzymaniem remiz strażackich (energia, utrzymanie czystości), ubezpieczenie strażaków i samochodów, przeglądy samochodów, remonty strażnic i sprzętu, koszty zakupu usług telekomunikacyjnych, zakup papieru ksero i akcesoriów komputerowych.

Zaplanowano też pomoc finansową w formie dotacji celowej w kwocie 10.000 zł

#### *Rozdział 75414- Obrona cywilna*

Środki w tym rozdziale przeznaczono na utylizację starego sprzętu znajdującego się w magazynie OC oraz szkolenia młodzieży w zakresie obrony cywilnej.

#### *Rozdział 75421– Zarządzanie kryzysowe*

Zabezpieczono środki na koszty telefonu komórkowego oraz utworzono rezerwę w wysokości 125 000 zł.



*Rozdział 75814– Różne rozliczenia finansowe*

Zaplanowano środki na podatek od towarów i usług (VAT) oraz wydatek majątkowy :

Udziały SFP Gostyń	10.000,00
--------------------	-----------

*Dział 801- Oświata i wychowanie*

Zabezpieczono środki na wynagrodzenia, składki ZUS i pochodne od wynagrodzeń, odpis na ZFŚŚ. Pozostałe koszty dotyczą m.in. utrzymania placówek szkolnych tj. energia, telefony, opał, ubezpieczenia, naprawy oraz delegacje a także koszty dokształcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli. Zaplanowano ponadto środki na dojazdy do szkół na terenie gminy oraz do szkół specjalnych w tym zwrot kosztów biletów PKS dla dzieci niepełnosprawnych.

Zaplanowano środki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w rozdziałach 80150 i 80152 na podstawie wydatków roku 2018. Wydatki na zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży zostaną dostosowane w roku 2019 do wysokości wynikającej z metryczki subwencji oświatowej.

Zaplanowano też pomoc finansową w formie dotacji podmiotowej w kwocie 492.000 zł dla niepublicznej jednostki systemu oświaty oraz dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień(umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 21.500 zł.

Wydatki na zadania wychowania przedszkolnego na terenie gminy zaplanowano w wysokości 100% planowanych kosztów. Dla roku 2019 w dochodach bieżących nie zaplanowano dotacji celowej udzielanej gminom z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Dochody te zostaną wpisane do budżetu po otrzymaniu zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego i mogą być przeznaczone na inne cele. Ponadto w oświacie zaplanowano następujące zadane inwestycyjne :

ZS Krzywiń – plac zabaw	150.000,00
-------------------------	------------

*Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii*

Zaplanowano środki na zwalczanie narkomanii.

*Rozdział - 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi*

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla pracownika oraz członków GKRPA, psychologa, pełnomocnika ds. przeciwdziałania alkoholizmowi, koszty związane z utrzymaniem świetlic opiekuńczo-wychowawczych dla dzieci i młodzieży, kolonie dla dzieci z rodzin dotkniętych chorobą alkoholową, zakup pomocy dydaktycznych, zakup nagród i art. spożywczych na festyny związane z propagowaniem trzeźwości. Zaplanowano dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 20.000 zł.

*Rozdział - 85195 Pozostała działalność*

Zaplanowano środki na zakup czasopism oraz wykłady o ochronie zdrowia.

*Dział 852 - Pomoc społeczna*

Ogółem wydatki wynoszą 2.168.924 zł z tego kwota 935.355 zł pochodzi z dotacji przeznaczonej na realizację zadań zleconych i na realizację zadań własnych. Pozostała kwota – 1.233.569 zł to środki własne. W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy i Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, na składki na ubezpieczenie

zdrowotne, na zasiłki stałe i okresowe, usługi opiekuńcze, na dożywianie dzieci, na działalność klubów Seniora oraz na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

Ponadto zaplanowano następujące zadanie inwestycyjne:

MGOPS - zakup serwera	35.000,00
-----------------------	-----------

*Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza*

Zabezpieczono środki na działalność dwóch schronisk młodzieżowych, świetlic szkolnych, pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym i motywacyjnym oraz dokształcanie i doskonalenie nauczycieli.

*Dział 855 - Rodzina*

Ogółem wydatki wynoszą 11.119.092 zł z tego kwota 10.987.393 zł pochodzi z dotacji przeznaczonej na realizację zadań zleconych. Pozostała kwota – 131.699 zł to środki własne. W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego a także wydatki na rodziny zastępcze i wspieranie rodziny.

Zwrot dotacji za lata poprzednie z odsetkami – 12.600,00 zł, tj.:

§ 2910 – zwrot dotacji w związku ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych – zabezpieczenie środków do wysokości zabezpieczonych w dziale 855 rozdział 85501 i 85502 § 0940 dochodów. Zwrot świadczeń przez świadczeniobiorców na podstawie interpretacji powinien znaleźć odzwierciedlenie w dochodach i wydatkach budżetowych – 11.000,00 zł, § 4580 – odsetki od zwróconych świadczeń – 1.600,00 zł

*Rozdział - 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód*

Zaplanowano środki na wydatki związane z funkcjonowaniem oczyszczalni ścieków.

*Rozdział - 90003 - Oczyszczanie miast i wsi*

Zabezpieczono środki na koszty związane z utrzymaniem czystości na terenie gminy oraz narody konkursowe (nagrody dla szkół za zbiórkę zużytych baterii).

*Rozdział - 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach*

Zaplanowano środki na zakup sadzonek kwiatów i krzewów, środki ochrony roślin, pielęgnację zieleni.

*Rozdział - 90013 – Schroniska dla zwierząt*

Zaplanowano środki na zakup karmy, usług weterynaryjnych oraz dotację celową w wysokości 47.559 zł - partycypacja w kosztach utrzymania Schroniska w Gaju na podstawie porozumienia pomiędzy Gminą Krzywiń a Gminą Śrem.

*Rozdział - 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg*

Zabezpieczono środki na koszty związane z konserwacją i zużyciem energii oraz innych usług związanych z oświetleniem ulicznym. Zaplanowano zadanie majątkowe :

Oświetlenie drogowe	100.000,00
---------------------	------------

*Rozdział - 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska*

Zaplanowano środki na opłaty za korzystanie ze środowiska.

*Rozdział - 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami*

Zaplanowano środki na wydatki związane z monitoringiem składowiska w Czerwonej Wsi, opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych.

*Rozdział 92105 –Pozostałe zadania w zakresie kultury*

Zabezpieczono środki na wydatki związane z różnymi wydarzeniami o charakterze kulturalnym, w tym: dożynki, noc świętojańska, festyny z okazji dnia dziecka, na nagrody twórcze. Zaplanowano dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 10.000 zł.

*Rozdział 92108 - Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele*

Zaplanowano finansowanie działalności orkiestry dętej OSP (wynagrodzenie kierownika i nauczycieli gry na instrumentach, zakup i naprawa instrumentów, koszty transportu, noclegu i wyżywienia (wstępy związane z prezentacją dorobku).

*Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*

W rozdziale tym zapanowano środki na utrzymanie świetlic wiejskich (energia, zakup wyposażenia, remonty). W rozdziale tym ponadto zaplanowano następujące zadania majątkowe:

Reaktywacja mieszkańców Gminy Krzywiń poprzez rewitalizację wybranych obszarów wiejskich miejscowości Bielewo, Łuszkowo i Świniec	3.500.000,00
Sołectwo Jurkowo – doposażenie świetlicy	15.000,00

*Rozdział 92116 - Biblioteki*

Zaplanowano dotację dla Publicznej Biblioteki w Krzywiniu – 603.000 zł.

*Rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami*

Zaplanowano dotację w kwocie 53.471 zł na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych dla:

*Rozdział 92503 – Rezerваты i pomniki przyrody*

Zaplanowano wydatki związane z bieżącą opieką nad pomnikami przyrody na terenie Gminy Krzywiń.

*Rozdział -92601- Obiekty sportowe*

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem obiektów sportowych będących w zarządzie urzędu oraz jednostek podległych (wynagrodzenia i pochodne, zakup środków czystości i wyposażenia, konserwacja i naprawa nawierzchni boisk).

*Rozdział 92605- Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu*

Zabezpieczono środki na wynagrodzenie z pochodnymi dla organizatorów sportu wiejskiego, na zakup nagród i sprzętu sportowego w związku z imprezami sportowymi zorganizowanymi na terenie gminy , wpisowe i transport na zawody sportowe, wydatki związane z organizacją zawodów szkolnych szczebla gminnego. Zaplanowano dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 180.000 zł.

*Rozdział 92695- Pozostała działalność*

Zaplanowano środki na doposażenie placów zabaw oraz remonty i przeglądy urządzeń na tych placach.

W projekcie budżetu na 2019 wyodrębniono wydatki w kwocie 514.285 zł stanowiące fundusz sołecki szczegółowy podział przedstawia załącznik Nr 10 do projektu uchwały budżetowej.

**Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.**

Projekt budżetu po autopoprawkach na 2019 rok zakłada spłatę rat kredytów w wysokości 1.541.591,56 zł, w tym:

- kredyt w kwocie 2 107 035,46	140 469,00
- kredyt w kwocie 6 713 964,54	447 588,00
- kredyt w kwocie 2 479 289,76	165 425,76
- pożyczka WFOŚiGW w kwocie 5 633 323,30	281 678,80
- kredyt w kwocie 12.660.751,81	506.430,00

Gmina na dzień 31.12.2018 r. będzie obciążona zobowiązaniami z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 29.006.307,87 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. Gmina nie będzie posiadała zobowiązań warunkowych w postaci poręczeń.