

**Uzasadnienie do projektu Nr 1 z dnia 18 marca 2015 r.
Uchwały Rady Gminy Krzywca w sprawie zmian w budżecie Gminy
Krzywca na 2015 r.**

W budżecie Gminy Krzywca wprowadza się następujące zmiany:

1. Dział 020 – Leśnictwo

Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 30 000 zł., pochodzące z dodatkowej sprzedaży drewna. Zebranie wiejskie wsi Bachów w dniu 3 marca 2015 roku podjęło decyzję o przekazaniu 100 m³ drewna z lasu wiejskiego z przeznaczeniem na remont drogi „przez dolinę” oraz wjazdu z promu po stronie Babic. Wniosek ten został jednogłośnie przyjęty przez zebranie wiejskie. Powyższe dochody przeznacza się wydatek związany z udzieleniem pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Powiatu Przemyskiego (30% wartości zadania) na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 2070 Babica-Prom-Bachów” w dziale 600 – Transport i łączność, Rozdział – 60014 – Drogi publiczne powiatowe.

2. Dział 600 – Transport i łączność

Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy o kwotę 150 000 zł związane z przyznaną Gminie dotacją celową z budżetu państwa na zadanie inwestycyjne - Przebudowa drogi gminnej nr 116212R w miejscowości Bachów oraz nr 116217R w miejscowości Ruszelczyce. Środki pochodzą z podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych. Wysokość dotacji wynosi 80% wartości zadania po udzieleniu zamówienia publicznego.

3. Dział 630 – Turystyka

Zmienia się sposób finansowania Projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” na terenie województwa podkarpackiego zgodnie z przekazanym Gminie aneksem do umowy. Dotychczasowe finansowanie inwestycji tj. 75,99% budżet Unii Europejskiej, 10,71% budżet Województwa Podkarpackiego, 13,30% budżet Państwa zastępuje się finansowaniem w 100% budżetem Unii Europejskiej.

Kwota finansowania zadania po stronie dochodów i wydatków przewidziana w roku 2015 zmniejszyła się z kwoty 1 455 936,16 do kwoty 1 406 986,54 zł.

Na powyższą kwotę składają się następujące prace:

- trasa rowerowa (prace projektowe i roboty budowlane) – 728 393,98 zł
- obiekty mostowe – 660 454,65 zł
- inżynier kontraktu – 18 137,91 zł

4. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy o kwotę 5 500 zł. Środki pochodzą z otrzymanej darowizny przyznanej Gminie z Fundacji Banku Zachodniego WBK w Warszawie w kwocie 5 000 zł oraz Banku Spółdzielczego w Dynowie w kwocie 500 zł. Pomoc udzielona została po złożonym przez Gminę wniosku o przyznanie dofinansowania zadania pn.: „Zwykli niezwykli ku chwale Krzywieckim bohaterom wojennym”. Projekt realizowany jest przez świetlice z terenu Gminy Krzywczu. Jego celem jest przybliżenie młodzieży w wieku 13-25 lat historii ziemi Krzywieckiej z okresu II wojny światowej. Projekt realizowany jest w okresie od stycznia do maja 2015 r.

5. Dział 756 – Dochody od osób fizycznych, od osób prawnych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem; Dział 758 – Różne rozliczenia

Pismem ST3.4750.5.2015 z dnia 6 lutego 2015 r. Ministerstwa Finansów przekazano informację o wynikających z ustawy budżetowej na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r. rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz o wysokości planowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ostateczna kwota planowanych dochodów gminy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 1 060 829,00 zł i jest **wyższa** od planowanej o kwotę **62 829 zł**.

Ostateczna kwota planowanych dochodów z tytułu subwencji oświatowej wynosi 3 782 358 zł i jest **niższa** od planowanej o kwotę **140 184 zł**.

Różnica pomiędzy kwotą zwiększenia dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych a zmniejszenia subwencji oświatowej stanowi wartość ujemną tym samym dochody i wydatki Gminy Krzywczu zmniejsza się o kwotę **77 355,00 zł**.

Zmniejsza się wydatki budżetu w Dziale 801 – Oświata i wychowanie o kwotę **77 355,00 zł** na wynagrodzenia i składki od nich naliczane tj. w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe o kwotę 46 403,00 zł, rozdział 80110 – Gimnazja 30 952,00 zł

6. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy o kwotę 179 540,10 zł, w tym:
- rozdział 80101 – Szkoły podstawowe w kwocie 5 000,00 zł, pochodzące z darowizny pieniężnej udzielonej przez Fundację Banku Zachodniego WBK S.A. w Warszawie w ramach programu grantowego „Tu mieszkam tu zmieniam”. Dochody przeznacza się na zakup placu zabaw dla Szkoły Podstawowej w Reczpolu

- rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w kwocie 174 540,10 zł, pochodzące z dofinansowania projektu „Małe dzieci – wielka sprawa. Przygotowanie oddziałów przedszkolnych do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym”, złożonego w ramach naboru na projekty systemowe finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W ramach zadania pokryte zostaną wydatków związane z organizacją placu zabaw dla 2 oddziałów przedszkolnych oraz dostosowaniem pomieszczeń w 2 oddziałach przedszkolnych działających przy Szkole Podstawowej w Babicach.

W tym samym dziale tj. 801 – Oświata i wychowanie w wydatkach budżetu gminy wprowadza się dodatkowe zmiany.

Z dniem 1 stycznia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 5 grudnia 2014 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 1877), która w art. 32 nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przeznaczenia na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży środków w wysokości nie niższej niż zostały na te zadania naliczone w części oświatowej subwencji ogólnej, w wyniku podziału tej części subwencji określonego w przepisach wydanych na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dla Gminy Krzywczu w kwocie subwencji oświatowej w wysokości 3 782 358 zł ujęta została kwota **314 131 zł** z przeznaczeniem w wskazane wyżej zadania. Środki na ten cel powinny zostać wyodrębnione w dwóch nowych rozdziałach: „80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” oraz „80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych” wprowadzonych §1 pkt 1 lit h rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1952).

Zgodnie z Rozporządzeniem w/w wydatki zostały przesunięte z rozdziałów 80101 – Szkoły podstawowe, 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, 80110 – Gimnazja do rozdziałów 80149,80150.

Zgodnie z wyliczeniem opartym na podstawie danych ujętych w metryczce subwencji oświatowej w części dotyczącej dzieci niepełnosprawnych kwotę 314 131 zł przeznacza się na:

Publiczne Gimnazjum w Krzywczu – 48 684 zł

Szkoła Podstawowa w Krzywczu - 130 258 zł

Szkoła Podstawowa w Babicach – 62 720 zł

Szkoła Podstawowa w Bachowie – 17 540 zł

Szkoła Podstawowa w Ruszelczycach – 54 929 zł

Jednostki samorządu terytorialnego mają 3 miesiące na dostosowanie podjętej uchwały budżetowej do nowych przepisów rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej, która wprowadziła powyższe rozdziały i objaśnienia.

7. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 175 150 zł oraz wydatki budżetu gminy o kwotę 184 105 zł.

- dochody i wydatki zwiększone zostały o kwotę udzielonej dotacji od Powiatu Przemyskiego na organizację imprez ponadgminnych tj. organizacja powiatowego sejmiku folklorystycznego związanego z obchodami Świąt Wielkanocnych oraz Spotkań Rodzin Muzykujących Folkowa Nuta w wysokości 5 000 zł,

- dochody i wydatki zwiększone zostały o udzielone dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z budżetu państwa na realizację Mikroprojektu „Polska-Słowacka akademie aktywnych seniorów” w wysokości 175 150 zł. Projekt realizowany jest w okresie od dnia 01.02.2015 r. do 31.05.2015 r. Głównym celem Akademii jest zwiększenie aktywności społecznej, obywatelskiej i lokalnej osób starszych oraz przyczynienie się do systemowej poprawy sytuacji seniorów zamieszkujących na terenie Gminy Krzywczyna i Obec Zborova. Grupą docelową projektu są mieszkańcy ziemi krzywieckiej i zborowskiej w wieku 50+ stanowiący zarówno na terenie Gminy Krzywczyna, jak i Zborova, grupę marginalizowaną społecznie.

Finansowanie Mikroprojektu:

85% dofinansowanie Europejskiego funduszu Rozwoju Regionalnego – 152 240 zł

10% budżet państwa – 17 910 zł

5% wkład własny Gminy 8 955 zł

Na wkład własny w wysokości 5% przesunięte zostały środki z Działu 750 – Administracja publiczna, rozdział 75023 – Urzędy gmin.

Opracowała: Beata Wielgosz