

UZASADNIENIE

- I. Według prognozy dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2014 stanowiąc będą wielkość 10 673 486,00 zł, z tego dochody bieżące 10 489 316,00 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 ustawy o finansach publicznych w kwocie 36 000,00 zł.**
- Dochody majątkowe prognozowane są w wysokości 184 170, 00 zł tym z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności 179 000,00 zł oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Natomiast kwota 5 170,00 zł wpłynie na rachunek organu tytułem przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.**

Założona w projekcie budżetu po stronie dochodów bieżących kwota w wysokości **10 489 316,00 zł** wynika z :

1. przemnożenia danych wynikających ze złożonych przez osoby fizyczne informacji w sprawie podatku od nieruchomości a przez osoby prawne deklaracji na podatek od nieruchomości przez stawki wynikające z uchwały Rady Gminy Lubrza Nr XXX/192/2013 z dnia 21 października 2013 r, w kwocie **2 629 700,00 zł**,
2. przemnożenia danych wynikających ze złożonych przez osoby fizyczne i prawne deklaracji na podatek od środków transportowych przez stawki wynikające z uchwały Rady Gminy Lubrza Nr XX/133/2012 z dnia 30 października 2012 r powiększoną o 3 % w kwocie **30 076,00 zł**,
3. przemnożenia danych wynikających ze złożonych przez osoby fizyczne informacji w sprawie podatku rolnego a przez osoby prawne deklaracji na podatek rolny przez średnią cenę skupu żyta ustaloną w wysokości **69,28 zł** za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2013 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2014 rok. w kwocie **539 797,00 zł**, w porównaniu z rokiem 2012 wpływ podatku rolnego będzie niższy o 51 291,00 zł
4. przemnożenia danych wynikających ze złożonych przez osoby fizyczne informacji w sprawie podatku leśnego a przez osoby prawne deklaracji na podatek leśny przez średnią cenę skupu drewna w wysokości 171,05 zł za 1 m³ ustaloną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 21 października 2013 r w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 r. w kwocie **167 416,00 zł**,
5. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2013 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie łącznej **4 913 399,00 zł**, z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **2 658 407,00 zł**,
6. danych otrzymanych z LUW w Gorzowie Wielkopolskim o wstępnych wysokościach kwot dotacji przyznanych nam w związku z realizacją zadań zleconych Gminie

ustawami w kwocie **1 157 990,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości **152 700,00 zł**.

7. wpływu środków unijnych z tytułu kontynuacji umowy podpisanej z Samorządem Województwa Lubuskiego na realizację projektu "Chcę mogę potrafię" **12 000,00 zł** oraz refundacji środków z tytułu zrealizowanego w roku 2013 projektu pn. Festiwal Off Road **24 000,00 zł**
8. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2013 a takich jak:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w związku z ustawą z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) **327 670,00 zł**
 - ze sprzedaży usług w wysokości **202 900,00 zł**,
 - z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **62 500,00 zł**,
 - z innych opłat w tym o charakterze podatkowym w wysokości **19 168,00**
 - z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **202 000,00 zł**
 - pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **48 000,00 zł**.

Na prognozowane w budżecie dochody majątkowe w kwocie **184 170,00 zł** składają się: sprzedaż dwóch działek budowlanych w miejscowości Lubrza, dwóch działek w miejscowości Przełazy, budynku mieszkalnego w miejscowości Zagórze, nieruchomości po nieczynnej stacji uzdatniania wody w miejscowości Mostki oraz lokalu mieszkalnego w miejscowości Buczyna oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2014 określa załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej.

- II.** Korzystając z możliwości Wójt Gminy Lubrza wprowadził autopoprawkę zwiększającą wydatki a wynikającą z pominięcia zadań zgłoszonych do projektu budżetu i są to:
- 1/ zadania w zakresie utrzymania czystości w kwocie łącznej 32 000,00
 - 2/ zadania w zakresie domów kultury i świetlic łącznie 14 350,00 zł
 - 3/ zadania w zakresie oświaty i wychowania kwota łączna 21 334,00

**W oparciu o prognozowane dochody limit na wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza z uwzględnieniem autopoprawki w roku 2014 wyniesie 10 651 462,00 zł w tym: na wydatki majątkowe w wysokości 1 759 000,00 zł, co stanowi 16,51 % wydatków ogółem.
Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem wyniesie 16,48%**

Dla dokładniejszego zobrazowania wydatków niniejsze uzasadnienie zawiera ich podział według paragrafów klasyfikacji budżetowej, określającej rodzaj planowanych wydatków bez względu na źródło ich finansowania.

Źródło finansowania wydatków wskazuje czwarta cyfra § i tak:

- 1. wydatki z czwartą cyfrą „0” są finansowane ze środków własnych gminy,**
- 2. wydatki z czwartą cyfrą „7” związane są z finansowaniem tzw. kosztów operacyjnych, współfinansowaniem działań realizowanych w ramach programów wspólnotowych (są to programy, w których uczestnictwo Polski jest możliwe po uiszczeniu stosownej składki), ponadto do wydatków związanych z wpłatą składki z tytułu środków własnych do UE oraz do wydatków realizowanych ze środków Instrumentu Finansowego Schengen. Symbol ten stosuje się także do wydatków dokonywanych w ramach płatności budżetu środków europejskich.**
- 3. czwartą cyfrę „9” stosuje się do oznaczenia wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną, stanowiących krajowy wkład publiczny w realizację programu lub projektu. Źródłem finansowania tych wydatków mogą być na przykład środki pochodzące z budżetu państwa (z wyłączeniem środków otrzymanych z tytułu pożyczki na prefinansowanie) bądź środki własne jednostek sektora finansów publicznych.**

Wydatki bieżące zaplanowane zostały zgodnie z art. 242 ufp, tj w wysokości niższej niż zaplanowano dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ufp.

Przy konstrukcji budżetu w zakresie wydatków bieżących przyjęto materiały informacyjne i wnioski składane przez:

1. kierowników jednostek budżetowych Gminy Lubrza,
2. pracowników merytorycznych Urzędu Gminy w Lubrzy,
3. rady sołeckie ,
4. dyrektora Samorządowego Zakładu Budżetowego w Lubrzy,
5. osoby prowadzące niepubliczne placówki oświatowe na terenie Gminy Lubrza,
6. umowę na realizację projektów z udziałem środków unijnych.

Nowe zadanie, które zostało przydzielone Gminie na podstawie nowelizacji ustawy z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) wyszacowane zostało po stronie wydatków w rozdziale 90002 na kwotę 253 600,00 zł.

Powyższa kwota nie uwzględnia kosztów osobowych, które zgodnie z propozycją RIO w Zielonej Górze zostały ujęte w rozdziale 75023 (74 070 zł)

Na podkreślenie zasługuje fakt iż Rada Gminy Lubrza na wniosek Wójta Gminy Lubrza w roku 2013 pozytywnie ustosunkowała się do dalszej reorganizacji oświaty i wychowania. Na terenie Gminy Lubrza działa Zespół Szkół Samorządowych w Lubrzy obejmujący PSP w Lubrzy z filią w Borysznie i Publiczne Gimnazjum w Lubrzy oraz Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Mostkach. Ponadto funkcjonują także dwa niepubliczne przedszkola.

W celu informacyjnym podaje się, że według stanu na dzień 30-09-2013 jest w naszych szkołach 306 uczniów, to oznacza iż liczebność w szkołach wszystkich typów w porównaniu z rokiem ubiegłym zmalała o 17 uczniów.

Po stronie wydatków zapisano kwotę z przeznaczeniem na zadanie krzewienia kultury fizycznej i sportu w wysokości 58 000,00 zł oraz kwotę 2 000,00 zł na krzewienie kultury i dziedzictwa narodowego. W porównaniu z rokiem 2013 kwoty te zostały zwiększone łącznie o 4 000,00 zł.

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2014 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2013 powiększone o wskaźnik inflacji oraz przyjęte do realizacji zadania, których nie wykonano w roku 2013.

Wielkość wydatków bieżących w roku 2014 jest oprócz ograniczenia art. 242 ufp dodatkowo ograniczona koniecznością posiadania środków finansowych na spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych na zrealizowane w latach poprzednich zadania inwestycyjne.

Na założoną w projekcie budżetu po stronie wydatków bieżących kwotę w wysokości **8 892 462,00 zł** składają się:

1. wydatki na świadczenia społeczne (§ 302, 303, 304, 311 i 324) i w roku 2014 będzie to kwota **1 432 758,00 zł**,
2. wynagrodzenia i pochodne (wydatki te obejmują § od 401 do 417) wynikające z zawartych umów o pracę. W wynagrodzeniach przewidziano wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 1 680,00 zł, zatrudnienie pracownika w związku z nowym zadaniem jakim jest gospodarka odpadami na stanowisku inkasenta oraz regulację inflacyjną wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w wysokości 3 %
W zestawieniu wydatków budżetowych na rok 2014 jest to kwota **3 709 442,00 zł**, w tym finansowane z udziałem środków unijnych 12 000,00 zł.
3. wydatki na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Lubrza.
Wysokość wydatków została skalkulowana na prognozowanym wykonaniu roku 2013, uwzględniając wzrost inflacyjny (§ 421)
W paragrafie tym ujmuje się m.in. materiały biurowe, przedmioty i materiały administracyjno-biurowe, mapy, prasę oraz literaturę, materiały drukarskie, akcesoria komputerowe, węgiel, koks, olej opałowy, drewno, wyposażenie nieuznawane za środki trwałe, materiały do konserwacji i remontów nieruchomości.
Wysokość wydatków w tym paragrafie przewidziana została w kwocie **223 860,00**
4. wydatki na zakup energii (§ 426) zgodnie z umowami zawartymi z zakładami dostarczającymi energię wyłonionymi w drodze przetargu nieograniczonego tj. PGE Obrót Rzeszów i ENERGA Obrót SA Gdańsk, dystrybucję energii z ENEA SA w Poznaniu, umowami zawartymi z firmą EWE w Międzyrzeczu na dostawę gazu oraz z Samorządowym Zakładem Budżetowym w Lubrzy na dostawę wody i odbiór ścieków uwzględniając 2.8 % wzrost ceny usług.
W roku 2014 na ten cel przewidziana została kwota **189 110,00 zł**.
5. wydatki na zakup usług remontowych (§ 427). W paragrafie tym klasyfikuje się wydatki na bieżące remonty dróg (łatanie dziur), malowanie pomieszczeń biurowych, remonty pomieszczeń szkolnych, świetlic, innych lokali będących własnością gminy

itp. W paragrafie tym ujmuje się również konserwację i naprawę sprzętu informatycznego, transportowego, sprzętu administracyjno-biurowego, przeciwpożarowego oraz konserwację oświetlenia ulicznego. W limicie wydatków na rok 2014 w § 427 zapisana została kwota łączna **143 000,00 zł**.

6. wydatki na zakup usług pozostałych (§430)

Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup usług (z wyjątkiem: usług świadczonych przez osoby fizyczne, objętych paragrafami 401 do 403, 405 do 406, 408 do 410 i 417, oraz usług wymienionych w paragrafach 426 do 429, 432 do 440, 461 do 463 i 470), a w szczególności:

- usługi drukarskie, introligatorskie, powielanie, kopiowanie,
- usługi transportowe związane z przewozem osób i rzeczy,
- opłaty za usługi pocztowe i telegraficzne,
- usługi w zakresie utrzymania dróg,
- usługi kominiarskie, wywóz śmieci, utrzymanie parków i zieleni,
- dopłaty do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół,
- usługi reklamowe, usługi dotyczące ogłoszeń, obwieszczeń, rozprowadzania pism,
- koszty i prowizje bankowe,

Łączne wydatki na zakup usług pozostałych skalkulowane zostały w wysokości wyznaczonej prognozą wykonania w roku 2013 i w budżecie roku 2014 stanowią kwotę **1 191 338,00 zł**,

7. (§ 433) Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego. W tym paragrafie na kwotę **116 000,00 zł** zaewidencjonowano wydatki związane z przebywaniem mieszkańców gminy w domach opieki społecznej, za które zgodnie z obowiązującymi przepisami opłaty wnosić ma obowiązek gmina.

8. (§ 422) Paragraf ten występuje przede wszystkim w stołówkach szkolnych i obejmuje zakup produktów żywnościowych. W proponowanych wydatkach paragraf 422 występuje także w rozdziałach 80101 z uwagi na fakt wydzielonej stołówki tylko w Zespole Szkół Samorządowych w Lubrzy. Oraz w świetlicy socjoterapeutycznej, która jest przystosowana do tego celu. W roku 2014 w budżecie Gminy proponuje się przeznaczyć na ten cel kwotę **42 000,00 zł**,

9. Na zakup pomocy dydaktycznych (§ 424) kwotę **11 700 zł**, w tym ze środków pochodzących z wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu na kwotę **4 000,00 zł**,

10. wydatki na różne opłaty i składki (§ 443)

W paragrafie tym ujmuje się m.in. opłaty za ubezpieczenia samochodów i innych pojazdów, opłaty za ubezpieczenia budynków, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za dzierżawę nieruchomości a także zwrot, o którym mowa w ustawie z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wydatków z tytułu wypłat przez gminy na rzecz osób fizycznych, prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej. W wydatkach na rok 2014 zapisano kwotę **36 300,00 zł**,

11. Na zakup usług telefonicznych i internetowych (§ 435,436, 437) w projekcie wydatków budżetu gminy przeznaczono kwotę **19 520,00 zł**,
12. Na wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§ 441 i 442) przeznaczono kwotę **35 256,00 zł**,
13. Wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 444)
Paragraf ten obejmuje:
 - wydatki ponoszone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o ZFŚS (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn.zm.),
 - wydatki ponoszone zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn zm.),W zestawieniu wydatków na rok 2014 kwota zapisana w § 444 stanowi wielkość **142 670,00 zł**,
14. Zgodnie z art. 222 ufp w budżecie po stronie wydatków w § 481 została zapisana kwota rezerw w łącznej wysokości **60 000,00 zł**,
15. wydatki na dotacje udzielane z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. W roku 2014 jest to kwota **1 099 530,00 zł**,
16. Podatek od nieruchomości - **229 222,00zł**, w tym od gminnych dróg wewnętrznych 113 495,00 zł,
17. wydatki na obsługę długu wyliczone zostały na podstawie umów pożyczek i kredytu zawartych na dzień pisania uzasadnienia stanowią w wydatkach roku 2014 kwotę **144 000,00 zł**,
18. Pozostałe wydatki bieżące zaproponowane w planie wydatków w kwocie **66 756,00 zł** obejmują § 285, 300, 413,428, 452, 460, 461, 470.

Wydatki majątkowe zapisane w projekcie budżetu to kwota **1 759 000,00 zł**, obejmują one paragrafy 605 i 606, bez względu na źródło finansowania i wynikają one przede wszystkim z:

1. zadań, które mogą być finansowane tylko ze środków własnych Gminy Lubrza i są to:

a/ wydatki w kwocie **70 000,00 zł** na modernizację dróg gminnych

b/ modernizacja plaży „Przylep” w Lubrzy wraz z poprawą dostępu do jeziora Goszcza” – w kwocie **1020 000,00 zł**

Realizacja przedsięwzięcia składać się będzie z trzech podstawowych części:

- Budowa chodnika z Lubrzy (studio nagrań) do skrzyżowania z drogą powiatową w kierunku Bucze, następnie wzdłuż drogi powiatowej i drogi gminnej do bramy ośrodka wypoczynkowego UZ. Chodnik wykonany z kostki brukowej, o szerokości 1,5 metra i całkowitej długości ok. 1 200 m.
- Budowa oświetlenia ulicznego od skrzyżowania dróg Lubrza- Staropole, Lubrza- Bucze, do ośrodka wypoczynkowego UZ- na łącznej długości ok. 850 m.
- Modernizacja plaży polegająca na wymianie istniejącego pomostu drewnianego, montażu barierek ochronnych oraz wiaty drewnianej o powierzchni

max. 25 m², montażu ławek parkowych, stojaków na rowery, kilku urządzeń do ćwiczeń ruchowych dla dorosłych i dzieci,

c/ budowa chodnika łączącego miejscowości Buczyna –Zagaje oraz wykonanie projektu budowlanego chodnika w miejscowości Bucze w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Świebodzinie **515 000,00**

d/ wydatki na zakup centrali telefonicznej dla Urzędu Gminy **12 000,00 zł**,

e/ dosprzętowanie samochodu pożarniczego w OSP w Lubrzy **35 000,00 zł**,

f/ wydatki na zakup programu komputerowego do obsługi odpadów komunalnych **7 000,00 zł**

g/ kontynuacja budowy dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego **55 000,00 zł**.

h/ doprowadzenie energii elektrycznej do boisk sportowych **45 000,00 zł**

Szczegółowy wykaz wydatków budżetowych Gminy Lubrza w roku 2014 określa załącznik Nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w projekcie budżetu da końcowy jego wynik w postaci nadwyżki budżetowej w wysokości 89 708,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek inwestycyjnych zaciągniętych w latach 2006-2012.

W roku 2014 Gmina Lubrza dokona spłaty zadłużenia w łącznej wysokości 970 583,00 zł, z tego:

1/ pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Zielonej Górze na:

a/ budowę kanalizacji Mostki Przelazy i Zagorze w kwocie 240 000,00 zł

b/ budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości Mostki oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Przelazy, Laski i Zagorze w kwocie 57 263,00 zł,

c/ skanalizowanie północnej części Gminy Lubrza 313 320,00 zł

2/ kredytu zaciągniętego w banku komercyjnym w wysokości 360 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy Lubrza w dniu 31 grudnia 2014 roku będzie stanowiło kwotę 2 619 006,77 zł .