

## UZASADNIENIE

- I. Według prognozy dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2015 stanowiąc będą wielkość **11 576 835,00 zł**, z tego dochody bieżące **11 134 111,00 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 **183 000,00 zł**.  
Dochody majątkowe prognozowane są w wysokości **442 724,00 zł** tym z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności **122 000,00 zł** oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Natomiast kwota **400,00 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 **11 134 111,00 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 XL/252/2014 z dnia 20 października 2014 r, w kwocie **2 673 700,00 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 XLI/254/2014 z dnia 7 listopada 2014 r w kwocie **41 000,00 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 **61,37 zł** za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2014 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2015 rok. w kwocie **482 400,00 zł**, w porównaniu z rokiem 2014 wpływ podatku rolnego będzie niższy o **62 181,00,00 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 **188,85 zł** za 1 m<sup>3</sup> ustaloną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2014 r w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 r. w kwocie **182 000,00 zł**,
5. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2015 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie łącznej **5 177 912,00 zł**, z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **2 675 001,00 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 **1 440 600,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości 167 100,00 zł.

7. wpływu środków unijnych z tytułu zrealizowanego w roku 2014 zadania polegającego na „remontie pieszo-rowerowego szlaku nenufarów w Lubrzy” **35 000,00 zł**
8. wpływu środków unijnych dofinansowania zadania pn. „remont budynku pałacu w miejscowości Mostki na potrzeby świetlicy wiejskiej” **128 000,00 zł**
9. wpływu środków unijnych z realizacji projektu oznakowanie atrakcji turystycznych w projekcie turystycznym „Atrakcje turystyczne Lubuskich pereł” **20 000,00 zł**
10. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2014 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) **306 849,00 zł**
  - ze sprzedaży usług w wysokości **230 000,00 zł**,
  - z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **72 550,00 zł**,
  - z innych opłat w tym o charakterze podatkowym w wysokości **20 000,00 zł**,
  - z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **192 000,00 zł**
  - pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **132 100,00 zł**.

Na prognozowane w budżecie dochody majątkowe w kwocie **442 724,00 zł** składają się wpływy ze:

1. sprzedaży dwóch działek budowlanych w miejscowości Lubrza **70 000,00 zł**,
2. sprzedaży budynku mieszkalnego w miejscowości Zagórze **26 000,00 zł**,
3. sprzedaży lokalu mieszkalnego w Lubrzy **26 000,00 zł**,
4. wpływu z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności **400,00 zł**,
5. Wpływu środków unijnych z tytułu realizacji zadania polegającego na rozbudowie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubrza **65 000,00 zł**,
6. wpływu środków unijnych z tytułu kontynuacji umowy podpisanej z Samorządem Województwa Lubuskiego na realizację projektu ”Zagospodarowanie plaży „Przylep” wraz z remontem pomostu i budową przyłącza energetycznego nad Jeziorem Goszcza w Lubrzy” **171 227,00 zł**,
7. wpływu środków unijnych z tytułu kontynuacji umowy podpisanej z Samorządem Województwa Lubuskiego na realizację projektu ”Zagospodarowanie kąpielisk na terenie gminy Lubrza” **84 097,00 zł**,

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2015 określa załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej.

- II. W oparciu o prognozowane dochody limit na wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza w roku 2015 wyniesie 11 738 643,00 zł w tym:**  
**na wydatki majątkowe w wysokości 2 474 100,00 zł , co stanowi 21,08 % wydatków ogółem.**  
**Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem wyniesie 21,37 %**

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. wydatki z czwartą cyfrą „8” związane z finansowaniem programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną, z wyłączeniem budżetu środków europejskich. Symbol ten stosuje się do oznaczenia dochodów, z wyłączeniem budżetu środków europejskich, których źródłem są środki z Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną, a także dochodów otrzymanych jako refundacja wydatków wcześniej poniesionych, wykazywanych w załączniku do ustawy budżetowej, sporządzanym na podstawie art. 121 ust. 1 ustawy.**
- 4. 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 projektu 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,

Ponadto w projekcie budżetu uwzględniono umowy na realizację projektów z udziałem środków unijnych.

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 **254 880,00 zł**.

Powyższa kwota nie uwzględnia kosztów osobowych, które zgodnie z propozycją RIO w Zielonej Górze zostały ujęte w rozdziale 75023 (**51 969,00 zł**)

Na terenie Gminy Lubrza działa Zespół Szkół Samorządowych w Lubrzy obejmujący PSP w Lubrzy z filią w Boryszynie 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 30-09-2014 jest w naszych szkołach 294 uczniów, to oznacza iż liczebność w szkołach wszystkich typów w porównaniu z rokiem ubiegłym zmalała o 12 a z rokiem 2012 o 29 uczniów.

Po stronie wydatków zapisano dotacje z przeznaczeniem na zadanie w zakresie krzewienia kultury fizycznej w wysokości **64 000,00 zł** (rozd. 92605), kwotę **2 000,00 zł** (rozd.92105) na krzewienie kultury i dziedzictwa narodowego oraz **2 000,00 zł** ( rozdz. 92695) na pozostałe zadania w zakresie krzewienia kultury fizycznej a dokładnie na dofinansowanie zadań w zakresie rozwoju wędkarstwa w Gminie Lubrza.

W porównaniu z rokiem 2014 kwoty te zostały zwiększone łącznie o **8 000,00 zł**.

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2015 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2014 powiększone o wskaźnik inflacji oraz przyjęte do realizacji zadania, których nie wykonano w roku 2014.

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 **9 264 543,00 zł** składają się:

1. wydatki na świadczenia społeczne (§ 302, 303, 304, 311 i 324) i w roku 2015 będzie to kwota **1 545 570,00 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 oraz regulację inflacyjną wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w wysokości 3 %

W zestawieniu wydatków budżetowych na rok 2015 jest to kwota **3 836 412,00 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 2014, 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 **291 600,00 zł**
4. wydatki na zakup energii ( § 426 ) – przetarg na dystrybucję energii elektrycznej do dnia pisania projektu budżetu jeszcze nie został rozstrzygnięty, natomiast dostawa gazu odbywa się na podstawie umowy zawartej z firmą EWE w Międzyrzeczu a dostawa wody na podstawie umowy zawartej z Samorządowym Zakładem Budżetowym w Lubrzy. Wartość dostaw uwzględnia 3,0 % wzrost ceny usług.  
W roku 2015 na ten cel przewidziana została kwota **191 443,00 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 2015 w § 427 zapisana została kwota łączna **276 000,00 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 2014 i w budżecie roku 2015 stanowią kwotę **1 296 838,00 zł**, w tym kwota **30 000,00** została przewidziana na **oczyszczenie stawów w miejscowości Zagórze i Bucze**.
7. (§ 433) Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek

samorządu terytorialnego. W tym paragrafie na kwotę **121 200,00 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 2015 w budżecie Gminy proponuje się przeznaczyć na ten cel kwotę **39 000,00 zł**,
9. Na zakup pomocy dydaktycznych (§ 424) kwotę **10 000,00 zł** , w tym ze środków pochodzących z wpływów z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu na kwotę 3000,00 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 2015 zapisano kwotę **33 970,00 zł**,
11. Na zakup usług telefonicznych i internetowych ( § 435,436, 437) w projekcie wydatków budżetu gminy przeznaczono kwotę **18 650,00 zł** ,
12. Na wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne ( § 441 i 442) przeznaczono kwotę **34 060,00 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 2015 kwota zapisana w § 444 stanowi wielkość **136 470,00 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 2015 jest to kwota **980 500,00 zł**,
16. Podatek od nieruchomości - **232 560,00zł**, w tym od gminnych dróg wewnętrznych 116 150,00 zł,
17. wydatki na obsługę długu wyliczone zostały na podstawie umów pożyczek i kredytu

zawartych na dzień pisania uzasadnienia stanowią w wydatkach roku 2015 kwotę **94 000,00 zł**,

18. Pozostałe wydatki bieżące zaproponowane w planie wydatków w kwocie **66 270,00 zł** obejmują § 285, 300, 413,428, 452, 460, 461, 470.

Wydatki majątkowe zapisane w projekcie budżetu to kwota **2 474 100,00 zł**, obejmują one paragrafy 605 i 606, bez względu na źródło finansowania i wynikają one przede wszystkim ze zgłoszeń Rad Sołeckich Gminy oraz zawartych kontraktów terytorialnych i będą to:

- a/ budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laski – dokumentacja **30 000,00 zł (01010)**,
- b/ budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Dolisko – dokumentacja **30 000,00 zł (01010)**,
- c/ rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubrza - przyłączenie istniejących ośrodków „Mauro – Gurazda” oraz „Martinez” - **130 000,00 zł (01010)**,
- d/ budowa chodnika w miejscowości Bucze - droga powiatowa **810 000,00 zł (60014)**,
- e/ budowa chodnika przy placu Wdzięczności w Lubrzy wraz z budową parkingu – **250 000,00 zł (60016)**,
- f/ budowa ścieżki komunikacyjnej Świebodzin-Ługów –Lubrza – dokumentacja **50 000,00 zł (60016)**,
- g/ modernizacja plaży „Przylep” w Lubrzy wraz z poprawą dostępu do jeziora Goszcza” III etap – w kwocie **313 800,00 zł (63003)**  
Modernizacja plaży polegająca na wymianie istniejącego pomostu drewnianego, montażu barierek ochronnych oraz wiaty drewnianej o powierzchni max. 25 m<sup>2</sup>, montażu ławek parkowych, stojaków na rowery, kilku urządzeń do ćwiczeń ruchowych dla dorosłych i dzieci,
- h/ oznakowanie atrakcji turystycznych "Lubuskich pereł" – I etap **50 000,00 zł (63003)**,
- i/ budowa obiektów małej architektury do celów sportowo-rekreacyjnych ( siłownie plenerowe, boiska sportowe) – I etap **131 300,00 zł (63003)**,
- j /zakup klimatyzatora do serwerowni oraz jednego komputera do UG – **12 000,00 zł (75023)**,
- k/ doposażenie OSP **32 000,00 zł (75412)**,
- l/ doposażenie placów zabaw **20 000,00 zł ( 85154)**,
- ł/ kontynuacja budowy dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego **55 000,00 zł (90015)**,

m/ budowa domu kultury w Lubrzy przy ZSS wraz z wymianą źródła ciepła w szkole-  
dokumentacja i pierwszy etap budowy **500 000,00 zł (92109)**,

n/ doprowadzenie energii elektrycznej do boisk sportowych w miejscowościach:  
Buczyna, Boryszyn, Przelazy - **60 000,00 zł (92601)**

Szczegółowy wykaz wydatków budżetowych Gminy Lubrza w roku 2015 określa załącznik  
Nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

**Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w projekcie budżetu spowoduje  
końcowy jego wynik w postaci deficytu budżetowego w wysokości 161 808,00 zł, który  
zostanie pokryty w całości z wolnych środków.**

**W roku 2015 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 2015 roku będzie stanowiło kwotę  
1 820 123,40 zł .**