

UZASADNIENIE

I. Według prognozy dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2016 stanowiąc będą wielkość 11 590 217,00 zł, z tego dochody bieżące 11 324 717,00 zł.

Nie przewiduje się dochodów bieżących 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.

Dochody majątkowe prognozowane są w wysokości 265 500,00 zł w tym z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności 150 000,00 zł oraz 115 500,00 zł dotacji celowej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin.

Założona w projekcie budżetu po stronie dochodów bieżących kwota w wysokości **11 324 717,00 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 X/58/2015 z dnia 22 października 2015 r, w kwocie **2 699 200,00 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 **65 000,00 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 **53,75 zł** za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2015 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2016 rok. w kwocie **423 800,00 zł**, w porównaniu z rokiem 2015 wpływ podatku rolnego będzie niższy o 58 600,00,00 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 **191,77 zł** za 1 m³ ustaloną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 23 października 2015r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r. w kwocie **185 046,00 zł**,
5. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2016 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie łącznej **5 409 318,00 zł**, z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **2 852 152,00 zł**,
6. danych otrzymanych z LUW w Gorzowie Wielkopolskim i KBW w Zielonej Górze o wstępnych wysokościach kwot dotacji przyznanych nam w związku z realizacją zadań zleconych Gminie ustawami w kwocie **1 472 938,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości **181 900,00 zł**.
7. dotacji otrzymywanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – usuwanie azbestu **50 000,00 zł**,

8. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2016 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 (tj. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm.) **380 750,00 zł**
- ze sprzedaży usług w wysokości **96 500,00 zł**,
- z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **50 165,00 zł**,
- z innych opłat w tym o charakterze podatkowym w wysokości **86 000,00 zł**,
- z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **160 000,00 zł**
- pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **64 100,00 zł**.

Na prognozowane w budżecie dochody majątkowe w kwocie **265 500,00 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 użytkowego w Lubrzy (pomieszczenie przy budynku przedszkola) **54 000,00 zł**,
4. dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin **115 500,00 zł**

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2016 określa załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej.

II. W oparciu o prognozowane dochody limit na wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza w roku 2016 wyniesie 15 903 567,00 zł w tym:

na wydatki majątkowe w wysokości 6 523 000,00 zł, co stanowi 41,02 % wydatków ogółem.

Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem wyniesie 56,28 %

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 (tj. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm.) wyszacowane zostało po stronie wydatków w rozdziale 90002 na kwotę **380 750,00 zł**.

Na terenie Gminy Lubrza działa Zespół Szkół Samorządowych w Lubrzy obejmujący PSP w Lubrzy z filią w Boryszynie (klasy I-III i oddział przedszkolny) oraz Publiczne Gimnazjum w Lubrzy, Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Mostkach (klasy I-III).

Ponadto funkcjonują dwa niepubliczne przedszkola - jedno w miejscowości Mostki, drugie w Lubrzy, które w 100 % zabezpieczają miejsca dla dzieci w wieku przedszkolnym.

W celu informacyjnym podaje się, że według stanu na dzień 30-09-2015 w Zespole Szkół Samorządowych w Lubrzy jest 294 uczniów, co oznacza iż liczebność w szkołach wszystkich typów w porównaniu z rokiem ubiegłym zmalała o 19 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** (rozd. 92695) na pozostałe zadania w zakresie krzewienia kultury fizycznej a dokładnie na dofinansowanie zadań w zakresie rozwoju wędkarstwa w Gminie Lubrza.

Wydatki te zaplanowano na poziomie roku 2015.

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2016 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2015 powiększone o wskaźnik inflacji oraz przyjęte do realizacji zadania, których nie wykonano w roku 2015

Wielkość wydatków bieżących w roku 2016 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 **9 380 567,00 zł** składają się:

1. wydatki na świadczenia społeczne (§ 302, 303, 304, 311 i 324) i w roku 2016 będzie to kwota **1 849 396,00 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 2016 jest to kwota **4 112 924,00 zł**, na podkreślenie zasługuje fakt, iż zgodnie z wolą rodziców zatrudnione zostały osoby sprawujące opiekę w czasie przewozu dzieci do i ze szkoły. W roku 2016 będzie to wydatek rządu **30 270,00 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 2015, 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 **230 066,00 zł**,
4. wydatki na zakup energii (§ 426) – za dystrybucję energii elektrycznej zgodnie z przetargiem odpowiedzialna jest ENEA OPERATOR, 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 2016 na ten cel przewidziana została kwota **202 362,00 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 **172 400,00 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 2015 i w budżecie roku 2016 stanowią kwotę **1 174 725,00 zł**,
7. (§ 433) Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego. W tym paragrafie na kwotę **127 000,00 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 2016 w budżecie Gminy proponuje się przeznaczyć na ten cel kwotę **40 500,00 zł**,
9. Na zakup pomocy dydaktycznych (§ 424) kwotę **10 200,00 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 2006r. 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 2016 zapisano kwotę **93 953,00 zł**,

11. Na zakup usług telefonicznych i internetowych (§ 436) w projekcie wydatków budżetu gminy przeznaczono kwotę **20 288,00 zł**,
12. Na wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§ 441 i 442) przeznaczono kwotę **36 400,00 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 2016 kwota zapisana w § 444 stanowi wielkość **139 984,00 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 2016 jest to kwota **916 703,00 zł**,
16. wydatki na obsługę długu wyliczone zostały na podstawie umów pożyczek i kredytu zawartych na dzień pisania uzasadnienia stanowią w wydatkach roku 2016 kwotę
75 000,00 zł,
17. Pozostałe wydatki bieżące zaproponowane w planie wydatków w kwocie **118 666,00zł** obejmują § 230, 285, 413,419 ,428,448, 452,459, 460, 461, 470.

Wydatki majątkowe zapisane w projekcie budżetu to kwota 6 523 000,00 zł, obejmują one paragrafy 605 i 606, 621 i 657 bez względu na źródło finansowania i wynikają one przede wszystkim ze zgłoszeń Rad Sołeckich Gminy oraz zawartych kontraktów terytorialnych i będą to zadania wymienione w załączonej tabeli.

Zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji w roku 2016

Dział	Rozdział	Treść	Wartość
010		Rolnictwo i łowiectwo	280 000,00
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	280 000,00
		Budowa ekologicznej oczyszczalni w miejscowości Laski	180 000,00
		Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na osiedlu w Nowej Wiosce dokumentacja	50 000,00
		Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Lubrza -Romanówek	50 000,00
600		Transport i łączność	1 228 000,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	60 000,00
		Budowa chodnika w miejscowości Przełazy- dokumentacja	20 000,00
		Budowa chodnika w miejscowości Boryszyn - dokumentacja	20 000,00
		Budowa chodnika w miejscowości Staropole - dokumentacja	20 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	1 168 000,00
		Budowa Drogi w miejscowości Laski - dokumentacja	15 000,00
		Budowa drogi w miejscowości Mostki	413 000,00
		Budowa ścieżki komunikacyjnej Świebodzin-Ługów- Lubrza- Boryszyn-Sieniawa dokumentacja	50 000,00
		Przebudowa drogi Nowa Wioska	670 000,00
		Budowa drogi w miejscowości Mostki- dokumentacja	20 000,00
750		Administracja publiczna	25 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	25 000,00
		UTM- urządzenie zabezpieczające łącza internetowe, komputery szt. 2	25 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	35 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	35 000,00
		Motopompa dla OSP Nowa Wioska, pompa szlamowa dla OSP Mostki	35 000,00
801		Oświata i wychowanie	10 000,00
	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	10 000,00
		Zgodnie z wnioskiem Dyrektora jednostki	10 000,00
851		Ochrona zdrowia	15 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	15 000,00
		Doposażenie placów zabaw	15 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00
		Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie	50 000,00
	90017	Zakłady gospodarki komunalnej	100 000,00
		Rozbudowa budynku administracyjnego przy oczyszczalni ścieków (dotacja)	100 000,00

921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 410 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	4 380 000,00
		Budowa Domu Kultury w Lubrzy wraz z wymianą źródła ciepła budynku ZSS w Lubrzy	4 300 000,00
		Rozbudowa i remont świetlicy w Mostkach	80 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	30 000,00
		Dotacja na rewitalizację zabytków	30 000,00
926		Kultura fizyczna	370 000,00
	92601	Obiekty sportowe	370 000,00
		Budowa boiska w miejscowości Buczyna	350 000,00
		Budowa obiektów małej architektury do celów sportowo-rekreacyjnych (dokumentacja na rozbudowę szatni w Lubrzy i budowę szatni w Staropolu	20 000,00
Razem			6 523 000,00

Szczegółowy wykaz wydatków budżetowych Gminy Lubrza w roku 2016 określa załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej.

Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w budżecie na rok 2016 spowoduje końcowy jego wynik w postaci deficytu budżetowego w wysokości 4 313 350,00 zł, który zostanie pokryty w części kredytem zaciągniętym w banku wyłonionym w drodze przetargu w kwocie 3 000 000,00 zł oraz w części z wolnych środków jakie gmina będzie posiadała na dzień 31 grudnia 2015 roku – 1 313 350,00. Pozostała część wolnych środków gmina przeznaczy na spłatę zobowiązań - 500 000,00

Zadłużenie Gminy Lubrza w dniu 31 grudnia 2016 roku będzie stanowiło kwotę 3 031 163,62 zł.