

UZASADNIENIE

- I. Według prognozy dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2019 stanowiąc będą wielkość 17 112 487,00 zł, z tego dochody bieżące 15 162 191,00 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 w kwocie 52 496,00 zł i jest to kwota na sfinansowanie projektu pn. „Współpraca OSP Burg-Lubrza”- projekt złożony, czeka na ocenę.**

Dochody majątkowe prognozowane są w wysokości 1 950 296,00 zł w tym z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności 150 000,00 zł, z 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 w kwocie 230 554,00 zł i jest to kwota związana z realizacją zadania realizowanego przez Gminę w zakresie budowy 6 wiat rekreacyjnych 96 956,00 zł i 10 siłowni plenerowych 133 598,00zł dla mieszkańców miejscowości Gminy Lubrza oraz z dotacji otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje drogowe 1 569 742,00zł.

Założona w budżecie po stronie dochodów bieżących kwota w wysokości **15 162 191,00 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 XXXVII/244/2018 z dnia 8 listopada 2018 r, w kwocie **2 419 180,00 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 XXVII/179/2017 z dnia 30 października 2017 r w kwocie **94 842,00 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 **54,36 zł** za 1 dt ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2018 r w sprawie średniej ceny

skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2019 rok. w kwocie **429 302,00 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 **191,98 zł** za 1 m³ ustaloną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 r w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r. w kwocie **194 568,00 zł**,
5. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2019 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie łącznej **6 655 126,00zł** , z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **3 013 973,00 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 **3 922 977,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości **226 500,00 zł**.
7. dotacji otrzymywanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – usuwanie azbestu **50 000,00 zł**,
8. dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **52 496,00 zł**
9. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2018 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) **743 277,00 zł**
 - ze sprzedaży usług w wysokości **78 500,00 zł**,
 - z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **92 500,00 zł**,

- z innych opłat, w tym o charakterze podatkowym w wysokości **37 423,00 zł**,
- z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **140 000,00 zł**
- pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **25 500,00 zł**.

Na założone w budżecie dochody majątkowe w kwocie **1 950 296,00 zł** składają się wpływy ze:

1. sprzedaży 3 działek budowlanych w miejscowości Lubrza - Romanówek **150 000,00 zł**
2. dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **230 554,00 zł**
3. dotacje z samorządu województwa na inwestycje drogowe **1 569 742,00 zł**.

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2019 określa załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej.

- II. W oparciu o prognozowane dochody limit na wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza w roku 2019 wyniesie 17 200 887,00 zł w tym:**
na wydatki majątkowe w wysokości 4 064 515,00 zł , co stanowi 23,63 % wydatków ogółem.
Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem wyniesie 23,75 %.

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 „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.

- 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 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,

Ponadto w budżecie 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 **743 277,00 zł**

Na terenie Gminy Lubrza działa Publiczna Szkoła Podstawowa w Lubrzy obejmująca filię w Boryszynie (klasy I-III i oddział przedszkolny) i po reformie oświaty pozostała jedna

klasa gimnazjalna w Lubrzy. W miejscowości Mostki prowadzona jest Niepubliczna Szkoła Podstawowa obejmująca 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 30-09-2018 w PSP w Lubrzy jest 303 uczniów.

Po stronie wydatków zapisano dotacje z przeznaczeniem na zadanie w zakresie krzewienia kultury fizycznej w wysokości **64 000,00 zł** (rozdz. 92605), kwotę **2 000,00 zł** (rozdz.92109) 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.

Wydatki te zaplanowano na poziomie roku 2018.

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2019 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2018 powiększone o wskaźnik inflacji oraz przyjęte do realizacji zadania, których nie wykonano w roku 2018.

Wielkość wydatków bieżących w roku 2019 jest oprócz ograniczenia art. 242 uofp dodatkowo ograniczona koniecznością posiadania środków finansowych na zadania inwestycyjne nie wykonane w roku 2018 a także na proponowane zadania nowe.

Wykaz zadań inwestycyjnych w załączonej tabeli.

Na założoną w budżecie po stronie wydatków bieżących kwotę w wysokości

13 136 372,00 zł składają się:

1. wydatki na świadczenia społeczne (§ 302, 303, 311) i w roku 2019 będzie to kwota **4 183 380,00 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 2 220,00 zł , oraz przyjęty wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w wysokości 3 %. Celem wyjaśnienia podaje się, że nie oznacza to podwyżki indywidualnych stawek osobistego zaszerogowania, a w kwocie tej zawarty jest także ewentualny wzrost dodatków za staż pracy.

W zestawieniu wydatków budżetowych na rok 2019 jest to kwota **4 652 808,00 zł** , w tym wynagrodzenia finansowane ze środków, o których mowa w art. 5

ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **8 924,00 zł**.

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż zgodnie z wolą rodziców zatrudnione zostały w przewozach liniowych osoby jako opiekunowie w czasie przewozu dzieci do i ze szkoły. W roku 2019 będzie to wydatek rządu **34 200,00 zł**,

3. wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (§ 421) niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Lubrza.

W paragrafie tym ujmuje się m.in. materiały biurowe, przedmioty i materiały administracyjno-biurowe, mapy, prasę oraz literaturę, materiały drukarskie, akcesoria komputerowe, węgiel, koks, drewno, wyposażenie nieuznawane za środki trwałe, materiały do konserwacji i remontów nieruchomości.

Wysokość wydatków w tym paragrafie przewidziana została w kwocie **337 122,00 zł**, w tym finansowane ze środków, o których mowa których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **4 295,00 zł**,

4. wydatki na zakup energii (§ 426) – za dystrybucję energii elektrycznej odpowiedzialna jest ENEA Operator, za dostawę energii elektrycznej odpowiedzialna jest INNOGY oraz HANDEN, 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 2019 na ten cel przewidziana została kwota **351 544,00 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 2019 w § 427 zapisana została kwota łączna **257 100,00 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, opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów
- 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 2018 i w budżecie roku 2019 stanowią kwotę **1 643 945,00 zł** w tym finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 31 150,00 zł,

7. (§ 433) Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego. W tym paragrafie na kwotę **132 700,00 zł** zaewidencjonowano wydatki związane z przebywaniem mieszkańców gminy w domach opieki społecznej, za które zgodnie z obowiązującymi przepisami opłaty wносить 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 rozdziale 75022,75023,75095 oraz w świetlicy socjoterapeutycznej, która jest przystosowana do tego celu. W roku 2019 w budżecie Gminy proponuje się przeznaczyć na ten cel kwotę **60 890,00 zł**,
9. Na zakup pomocy dydaktycznych (§ 424) kwotę **5 500,00 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 2019 zapisano kwotę **90 441,00 zł**,

11. Na zakup usług telefonicznych i internetowych (§ 436) w projekcie wydatków budżetu gminy przeznaczono kwotę **13 900,00 zł** ,

12. Na wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§ 441 i 442) przeznaczono kwotę **26 700,00 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
- wydatki ponoszone zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela.

W zestawieniu wydatków na rok 2019 kwota zapisana w § 444 stanowi wielkość **153 431,00 zł**,

14. Zgodnie z art. 222 uofp w budżecie po stronie wydatków w § 481 została zapisana kwota rezerw w łącznej wysokości **59 810,00 zł**,

15. wydatki na dotacje udzielane z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. W roku 2019 jest to kwota **1 065 040,00 zł**,

16. Pozostałe wydatki bieżące zaproponowane w planie wydatków w kwocie **113 780,00 zł** i obejmują § 230, 285, 413,419 ,428,448, 452,459, 461, 470 w tym finansowane ze środków, o których mowa których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 7 740,00 zł.

Wydatki majątkowe zapisane w budżecie to kwota 4 064 515,00 zł, obejmują one paragrafy 605 i 606 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 planowane do realizacji w roku 2019

Dział	Rozdział	Treść	Wartość
010		Rolnictwo i łowiectwo	162 000,00
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	162 000,00
		Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Nowa Wioska	162 000,00
600		Transport i łączność	2 973 178,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	356 000,00
		Budowa chodnika w miejscowości Lubrza	356 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	2 617 178,00
		Dokumentacja projektowa na budowę drogi w Nowej Wiosce oraz ścieżki pieszo-rowerowej Ługów-Lubrza	25 000,00
		Budowa drogi w miejscowości Bucze	240 000,00
		Budowa drogi w miejscowości Zagórze – realizacja z chwilą pozyskania środków z zewnątrz	970 000,00
		Budowa drogi w miejscowości Boryszyn - realizacja z chwilą pozyskania środków z zewnątrz	1 382 178,00
630		Turystyka	462 337,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	462 337,00
		Budowa wiat grillowych	152 376,00
		Budowa siłowni plenerowych	209 961,00
		Przebudowa pomostu nad jeziorem Goszcza	100 000,00
750		Administracja publiczna	99 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	99 000,00
		Projekt- rozwój e-usług	99 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	210 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	210 000,00
		Dokumentacja projektowa na budowę 3 strażnic OSP Bucze, Zagaje, Nowa Wioska	36 000,00
		Budowa ogrodzenia placu – OSP Mostki	10 000,00
		Zakup sprzętu wodnego do OSP w Lubrzy	14 000,00
		Zakup samochodu do OSP Lubrza - realizacja z chwilą pozyskania środków z zewnątrz	150 000,00
801		Oświata i wychowanie	40 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	40 000,00
		Przebudowa schodów wejściowych	30 000,00
		Dokumentacja projektowa – odnowienie elewacji wraz z wymianą rynien	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	83 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	83 000,00
		Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Nowej Wiosce	83 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	20 000,00
		Dotacja na rewitalizację zabytków	20 000,00
Razem			4 064 515,00

Szczegółowy wykaz wydatków budżetowych Gminy Lubrza w roku 2019 określa załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej.

Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w budżecie na rok 2019 spowoduje końcowy jego wynik w postaci deficytu budżetowego w wysokości 88 400,00 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami jakie Gmina będzie posiadała na dzień 31 grudnia 2018 roku – 88 400,00 zł.