

## Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2015 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2015 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

**Dochody** w projekcie budżetu na rok 2015, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2015, wynosi **35.557.359,00 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **31.271.370,00 zł** oraz **dochody majątkowe**, w wysokości **4.285.989,00 zł**.

**W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2015, wyszczególnia się:**

1. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem **1.055.160,00 zł**, gdzie planuje się dochody bieżące z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową podległą gminie, SZUK – Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o faktyczne parametry sprzedaży z uwzględnieniem projektowanych do powzięcia na rok 2015 stawek jednostkowych.
2. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem, w wysokości **1.804.062,00 zł**. Kwota planu dochodów bieżących, w wysokości 121.412,00 zł, dotyczy planowanej dotacji celowej z Powiatu na zadania, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczące utrzymania dróg Powiatu Świebodzińskiego na terenie Gminy Zbąszynek. Dochody majątkowe na łączną kwotę 1.682.650,00 zł, szczegółowo obrazuje tabela nr 1.
3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **2.936.900 zł**. W ramach tego działu, wyszczególnia się:
  - 1) Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, na kwotę 494.900,00 zł, gdzie widnieją planowane dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym charakterze, które generuje jednostka podległa gminie, SZUK w Zbąszynku poprzez najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej. Plan ustalono w oparciu

o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, w/g posiadanego stanu w momencie szacowania danych do projektu.

- 2) Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na kwotę łączną, w wysokości 2.442.000,00 zł, gdzie widnieją dochody bieżące, kwota 1.000.000,00 zł, generowane w Urzędzie Miejskim, poprzez: wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących mienie gminne, wpływy z usług, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów. Plan przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w bieżącym roku budżetowym. Projektowane dochody majątkowe w wysokości 1.400.000,00 zł, dotyczą odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Kwota 42.000,00 zł, dotyczy planowanej dotacji na zadanie, przewidziane do realizacji w ramach PROW. Szczegółowe tytuły wielkości dochodów majątkowych w tym rozdziale obrazuje tabela nr 1.
4. Dział 750 - Administracja publiczna, na kwotę **108.500,00 zł**, w ramach którego wyszczególniamy:
  - 1) Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, na kwotę planowanej dotacji na realizację zadań zleconych, w wysokości 100.500,00 zł.
  - 2) Rozdział 75023 – Urzędy gmin, na kwotę planu dochodów bieżących ogółem 8.000,00 zł, bazując na wykonaniu roku bieżącego,
5. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, na kwotę planu **1.450,00 zł**, będącego odzwierciedleniem planowanej dotacji na realizację zadania zleconego w Rozdziale – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.
6. Dział 752 – Obrona narodowa, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone, związane z pozostałymi wydatkami obronnymi, w wysokości **1.500,00 zł**.
7. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **4.500,00 zł**, w ramach którego, wyróżnia się:
  - 1) Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, który wyszczególnia kwotę planu w wysokości 3.500,00 zł z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne. Plan ustalono bazując na wykonaniu bieżącego roku.
  - 2) Rozdział 75416 – Straż gminna (miejska), plan 1.000,00 zł, dotyczy grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, wykonywanych przez strażnika miejskiego.
8. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem **15.739.419,00 zł**, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
  - 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.000,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie szacunkowego wykonania roku bieżącego.

- 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 7.203.356,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
- a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 6.931.903,00 zł. Plan, ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę uchwalonych, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2015 (średnia podwyżka wszystkich stawek podatków lokalnych w stosunku do stawek obowiązujących w 2014 roku wyniosła 0,5 %). W ogólnej kwocie wymiaru, w stosunku do roku budżetowego 2014, przyrasta stopniowo wymiar opodatkowania, dot. dużego podmiotu gospodarczego, działającego na terenie gminy, który korzystał z ulgi dotyczącej podatku od nieruchomości w zgodności z uchwałą, regulującą sposób jej nabycia i okres obowiązywania.
  - b) Podatek rolny, kwota planu, 120.972,00 zł. Wielkość podatku wyliczono na podstawie aktualnego wymiaru i ceny skupu żyta wg. wysokości od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych, stanowiącej równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 153,43 zł, oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 306,87 zł, w oparciu o przygotowaną do podjęcia cenę skupu żyta, obniżoną do poziomu 55,00 zł, (ustawowa cena żyta wynosi 61,37 zł).
  - c) Podatek leśny, kwota planu, 103.481,00 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczana wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu, na rok 2015 wynosi ona 41,5470 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, t.j. 20,7735 zł.
  - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 45.000,00 zł. Plan ustalono w oparciu o szacunki własne i uchwalone stawki w roku poprzednim.
  - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 1.000,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 1.000,00 zł – ustalono na bazie szacowanego wykonania w roku bieżącym.
- 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 1.744.915,00 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg. obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg. szacowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
- a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 967.519,00 zł.
  - b) Podatek rolny, kwota planu, 504.233,00 zł.
  - c) Podatek leśny, kwota planu, 16.163,00 zł.
  - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 100.000,00 zł.
  - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 10.000,00 zł.
  - f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 30.000,00 zł.
  - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 110.000,00 zł.

- h) Odsetki od nietermin. wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 7.000,00 zł.
- 4) Rozdział 75618 -Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 771.000,00 zł.
  - a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 18.000,00 zł.
  - b) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, 3.000,00 zł.
  - c) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 150.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
  - d) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 600.000,00 zł, dotyczące nowego zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach.
- 5) Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 6.017.148,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
  - a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2015, w wysokości, 5.007.533,00 zł.
  - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan na rok 2015 ustalono w oparciu o wyk. w ostatnich latach budżetowych, kwota 1.009.615,00 zł.
- 9. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem **8.002.839,00 zł**, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2015, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:
  - 1) Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 7.430.271,00 zł.
  - 2) Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 564.568,00 zł.
  - 3) Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe, pozostałe odsetki, plan w wysokości 8.000,00 zł, ustalony na bazie szacunków aktualnego wykonania.
- 10. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem 657.676,00 zł, w ramach której wyszczególnia się:
  - 1) Rozdział 80104 – Przedszkola, gdzie zaplanowano kwotę 376.172,00 zł, tytułem przewidywanej dotacji celowej oraz wpływów z wpłat od innych gmin.
  - 2) Rozdział 80195 – Pozostała działalność na kwotę planu 281.504,00 zł, gdzie zaplanowano dwa projekty: „Staże zagraniczne drogą do sukcesu zawodowego”- projekt realizowany przez ZST Zbąszynek, wysokość dofinansowania w 2015 roku wynosi 268.386,00 zł, „Uczenie się przez całe życie”, projekt realizowany przez SP Dąbrówka Wlkp., kwota dofinansowania 13.118,00 zł.
- 11. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem **1.972.240,00 zł**. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie ogółem 1.613.100,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 334.300,00 zł oraz planowane dochody własne j.s.t. zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań, zleconych ustawami w łącznej kwocie 9.840,00 zł. Ponadto, zaplanowano kwotę dochodów – ustalonych w oparciu o szacowane wykonanie, w wysokości 15.000,00 zł, dotyczące odpłatności osób, korzystających z usług opiekuńczych.

12. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, dotyczy planowanej kwoty, jako wpływy z różnych dochodów, w wysokości 3.096,00 zł w ramach rozdziału pomoc materialna dla uczniów.
13. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska ,ogólna kwota planu wynosi **2.763.397,00 zł**, gdzie oprócz dochodów bieżących, generowanych przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, w ramach Rozdziału –Gospodarka ściekowa i ochrona wód na kwotę planu ogółem 2.713.397,00 zł, planuje się środki zewnętrzne na inwestycje w wysokości 678.719,00 zł, które szczegółowo obrazuje tabela nr 1. Ponadto w ramach tego działu wyszczególnia się Rozdział - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie, kwota 50.000,00zł oraz naliczone kary umowne w kwocie 547.000,00 zł, z związku z odstąpieniem od realizacji zadania, wykonawcy projektu wsparcia z zakresu gospodarki wodno – ściekowej.
14. Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota planowanych dochodów bieżących, stanowi plan łączny w wysokości **506.620,00 zł**. Oprócz dochodów bieżących, w ramach rozdziału –Obiekty sportowe, planowane są środki na realizację projektu, wyszczególnionego w poniżej przedstawionej tabeli.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2015, na kwotę ogółem **4.285.989,00 zł**, wyszczególnia się źródła, wg. wyszczególnienia w poniższej Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2015.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
60016- Drogi publiczne gminne	Rozbudowa skrzyżowania ulic Wojska Polskiego, PCK, Kosieczynskiej i B. Chrobrego w związku z budową ronda na Placu Dworcowym w Zbąszynku	1.121.766,00	NPPDL
60016- Drogi publiczne gminne	Rozbudowa skrzyżowania ulic Wojska Polskiego, PCK, Kosieczynskiej i B. Chrobrego w związku z budową ronda na Placu Dworcowym w Zbąszynku	560.884,00	Starostwo Powiatowe w Świebodzinie
70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.400.000,00	Sprzedaż majątku gminy
70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Budowa placu zabaw i skweru w Dąbrówce Wlkp.	42.000,00	PROW
90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Projekt zasadniczy - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy	286.023,00	LRPO

90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej w miejscowości Dąbrówka Wlkp.”	392.696,00	PROW
92601- Obiekty sportowe	Przebudowa stadionu miejskiego w Zbąszynku	482.620,00	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej
<b>Ogółem</b>		<b>4.285.989,00</b>	
	w tym:		
	- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3	1.002.223	
	- pozostałe dochody majątkowe	3.283.766	

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 12,1 % planowanych dochodów ogółem na rok 2015. Dochody bieżące stanowią 87,9 % planowanych dochodów.

Wydatki na rok 2015 zostały zaplanowane w ogólnej wartości **35.557.359,00 zł**. Wartość ogółem wydatków jest równa wielkości zaplanowanych dochodów na 2015 rok. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2015, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków i sugestii złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie gminy.

**W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2015, wyszczególnia się:**

**1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 28.647.327,00 zł.**

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 23.170.056,00zł, z tego:
    - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 13.378.100,40 zł,
    - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 9.791.955,60 zł,
  - 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 2.454.550,00zł,
  - 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 2.099.056,00 zł,
  - 4) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, kwota, 273.665,00 zł,
  - 5) Wydatki na obsługę długu publicznego, 650.000,00 zł.
- 2. Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 6.910.032,00 zł.**

W ramach ogólnej kwoty planowanych wydatków majątkowych, przeznacza się łącznie 519.553,00 zł, na wydatki majątkowe dotyczące programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy.

Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2015, stanowi 19,4 % zaplanowanych wydatków ogółem. Wydatki bieżące stanowią 80,6 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

**W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2015, przedstawiają się następująco:**

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **84.504,00 zł**, w tym:
  - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 84.504,00 zł,  
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową w wysokości 18.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **713.910,00zł**, w tym:
  - 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 683.910,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
  - 2) Wydatki majątkowe, związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi w Samorządowym Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszynku w wysokości 30.000,00 zł.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości **3.514.245,00 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 377.712,00 zł. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg, zakup usług oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy (m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.)
  - 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 3.136.533,00 zł, w tym:
    - a) Modernizacja drogi do ulicy Piastowskiej w Dąbrówce Wlkp., 328.000,00 zł,
    - b) Przebudowa drogi gminnej ul. Poznańskiej w Dąbrówce Wlkp., 280.000,00 zł,
    - c) Przebudowa ulicy Zielonogórskiej w Zbąszynku, 130.000,00 zł,
    - d) Rozbudowa skrzyżowania ulic Wojska polskiego, PCK, Kosieczyńskiej i B. Chrobrego w związku z budową ronda na Placu Dworcowym w Zbąszynku, 2.243.533,00 zł,
    - e) Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, 155.000,00 zł,
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **2.851.099,99 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 2.313.249,99 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału –Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki

w wysokości 460.780,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący zadania gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 1.852.469,99 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą i utrzymaniem majątku, stanowiącego zasób gminy (również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, podatek od nieruchomości, itp.). Największą pozycję, tj. kwotę 787.703,00 zł, stanowi naliczony podatek od nieruchomości, który znajduje swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu gminy.

- 2) Wydatki majątkowe, plan w wysokości ogółem 537.850,00 zł, w tym:
  - a) Budowa placu zabaw i skweru w Dąbrówce Wlkp., 107.850,00 zł,
  - b) Wydatki na zakupy inwestycyjne, 430.000,00 zł.
5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem **50.000,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 50.000,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem **4.267.388,40 zł**, w ramach której wyszczególnia się podział na:
  - 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 4.210.188,40 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych w wysokości ogółem 3.086.230,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 1.000.658,40 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 123.300,00 zł.  
W ramach ogólnej kwoty administracji publicznej, wyszczególniamy: wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem 113.400,00 zł, wydatki bieżące powstałe w rozdziale Urzędy gmin w wysokości 3.559.590,00 zł, wydatki planowane na promocję gminy w wysokości 257.018,40 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji (w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 179.680,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie w wysokości 100.500,00 zł. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji.
  - 2) Wydatki majątkowe, na kwotę 57.200,00 zł, dotyczące wydatków na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych UM
7. Dział 751 – Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, kwota planowanych wydatków **1.450,00 zł**, w tym:
  - 1) Wydatki bieżące, kwota 1.450,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
8. Dział 752 – Obrona narodowa, plan wydatków bieżących związany z realizacją zadania zleconego na pozostałe wydatki obronne w wysokości **1.500,00 zł**.
9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **324.890,00 zł**, z której wyszczególnia się:



10. Wydatki bieżące, w kwocie 314.890,00 zł, w ramach których 40.000,00 zł, planuje się na wpłatę na państwowy fundusz celowy – Komendy wojewódzkie Policji, kwotę 190.000,00 zł – przeznacza się na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku 2015 – wg. wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, oraz kwotę 84.890,00 zł, stanowi plan wydatków, związany głównie z wynagrodzeniem i pochodnymi strażnika miejskiego. Dział 757 –Obsługa długu publicznego, na kwotę **650.000,00 zł**, w ramach pozycji planuje się:

1) Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w projektowanym roku budżetowym.

11. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi **270.000,00 zł**, w tym:

1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 200.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 70.000,00 zł.

12. Dział 801– Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **11.842.931,47 zł**, z której, wyszczególnia się:

1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 11.742.931,47 zł.

W ramach tej pozycji zabezpiecza się środki na funkcjonowanie szkół podstawowych w kwocie ogółem 4.664.219,47 zł, wg. poniższego podziału na poszczególne jednostki i grupę wydatków bieżących:

a) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku **2.485.133,47 zł**,

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1.959.274,00 zł

- odpis na fundusz socjalny 125.535,47 zł

- pozostałe wydatki bieżące 400.324,00 zł,

b) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp. **1.161.361,00 zł**,

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 855.241,00 zł

- odpis na fundusz socjalny 45.500,00 zł

- pozostałe wydatki bieżące 260.620,00 zł,

c) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie **1.017.725,00 zł**,

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. 732.318,00 zł

- odpis na fundusz socjalny 41.615,00 zł

- pozostałe wydatki bieżące 243.792,00 zł,

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych i analizę własną z odniesieniem do wykonania roku 2014 z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych, liczby oddziałów w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń. W ramach każdej jednostki planuje się wydatki remontowe.

2) Wydatki majątkowe, zabezpieczone po stronie budżetu gminy, na łączną kwotę 100.000,00 zł.

Kolejną grupą planowanych wydatków bieżących w ramach tego działu, są przedszkola, gdzie planuje się dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie ogółem, 1.450.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących w oświacie, wyszczególniamy pozycję - Gimnazja, gdzie planowane wydatki w łącznej kwocie wynoszą, 2.139.858,00 zł, i dzielą się na budżet szkoły ogółem 2.139.858,00 zł, z wyszczególnieniem:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.692.017,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	79.338,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	368.503,00 zł.

Na wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 220.000,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego.

W ramach Rozdziału – Licea Ogólnokształcące na kwotę planu **658.735,00 zł**, wyszczególniamy grupę wydatków bieżących w podziale na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	593.665,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	30.700,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	34.370,00 zł

W ramach Rozdziału – Szkoły zawodowe, gdzie plan wydatków bieżących ogółem, wynosi 2.232.434 zł wyszczególniamy środki do dyspozycji dyrektora ZST w wysokości **2.190.434,00**, wg. podziału na grupy:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.765.994,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	90.474,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	333.966,00 zł

- oraz zaplanowana dotacja celowa przekazana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień(umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zabezpieczona po stronie budżetu gminy, 42.000,00 zł.

Kolejną pozycję wydatków bieżących w dziale, stanowią środki zabezpieczone na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem **52.020,00 zł**, z podziałem na jednostki:

- Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota	13.883,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota	5.574,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota	4.762,00 zł,
- I Gimnazjum w Zbąszynku, kwota	11.851,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych w Zbąszynku,	15.950,00 zł.

W ramach pozostałej działalności w oświacie zaplanowano kwotę wydatków bieżących w łącznej wysokości 325.665,00 zł, w której wyszczególniamy zabezpieczone środki na realizację projektu 273.665,00 zł, dofinansowanego z budżetu UE oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 52.000,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem **200.200,00 zł**, w ramach której, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 200.200,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków w wysokości 150.000,00 zł, mających swoje, znaczne, odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczenie narkomani – 15.000,00 zł i Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 135.000,00 zł, kwotą w wysokości 6.000,00 zł na Program polityki zdrowotnej oraz pozostałą działalność, kwota 44.200,00 zł, gdzie planuje się wydatki bieżące

ce związane z funkcjonowaniem karetki pogotowia oraz dotacje dla organizacji pożytku publicznego.

13. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **2.927.336,00 zł**, z wyszczególnieniem:

1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 2.927.336,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizacją zadań zleconych, 1.613.100,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 334.300,00 zł. Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 904.936,00 zł oraz wydatki na dodatki mieszkaniowe, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 75.000,00 zł.

14. Dział 853 – Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej, kwota planu **3.656,60 zł**.

15. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kw. **27.096,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów w adekwatnej kwocie.

16. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi **4.206.416,54 zł**, z wyszczególnieniem:

1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 3.143.647,54 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 1.160.548,00 zł. Kwotę 500.000,00 zł planuje się na nowe zadanie, leżące po stronie gminy – Gospodarka odpadami. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w wysokości 271.000 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę, 185.425,40 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na oświetlenie uliczne, 247.424,14 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 677.500,00 zł oraz wyszczególnia się wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 50.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 51.750,00 zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.

2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 1.062.769,00 zł i wyszczególnia:

a) Budowa kanalizacji i wodociągu w ulicach Św. Piotra i Pawła, Akacyjowa i odcinek od ul. Kościelnej do Św. Piotra i Pawła kwota planu 47.000,00zł,

b) Kanalizacja w obrębie ulicy Koszarowej w Zbąszynku., kwota planu 28.000,00 zł,

c) Projekt wsparcia – rozliczenie ostateczne po wyroku, 445.899,00 zł,

d) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w sieci wodno-kanalizacyjne, kwota planu 50.000,00 zł.

e) Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej w miejscowościach Dąbrówka Wlkp. i Chlastawa, kwota planu 431.870,00 zł.

f) Wydatki na zakupy inwestycyjne SZUK w Zbąszynku, kwota planu 25.000,00 zł,

g) Budowa oświetlenia ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej do skrzyżowania z obwodnicą w Bronikowie, kwota planu 5.000,00 zł.

- h) Oświetlenie drogi w Chlastawie, od Kościoła do wyjazdu na Kosieczyn, kwota planu 30.000,00 zł

17. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi **747.850,00 zł** i dzieli się na:

- 1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 701.850,00 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 627.550,00 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 30.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, w kwocie 40.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 4.300,00 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projektu budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.
- 2) Wydatki majątkowe, na kwotę planu 46.000,0 zł, w ramach której wyszczególnia się zadania:
  - a) Rozbudowa Sali wiejskiej w Rogozińcu (projekt budowlany), kwota planu 46.000,00 zł,

18. Dział 926 – Kultura fizyczna, na kwotę planu **2.872.885,00 zł**, w ramach ustalono plan na:

- 1) Wydatki bieżące w kwocie 943.205,00 zł, gdzie dotacje dla organizacji pożytku publicznego stanowią kwotę 220.000,00 a 723.205,00 zł – pozostałe wydatki bieżące w ramach których przeznaczono plan w wysokości 717.205,00 zł na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku.
- 3) Wydatki majątkowe, na kwotę planu 1.929.680,00 zł, w ramach której wyszczególnia się zadania:
  - a) Budowa zaplecza boiska sportowego w Kosieczynie, kwota planu 50.000,00 zł,
  - b) Przebudowa stadionu miejskiego w Zbąszynku, kwota planu 1.845.680,00 zł.
  - c) Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - OSiR kwota planu 34.000,00 zł.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołeckiego, w ogólnej wysokości 116.411,79 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na rok 2015. Szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 8 do projektowanego budżetu na rok 2015.

Projektowany budżet Gminy Zbąszynek na 2015 rok, jest zrównoważony.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 31.271.370,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 28.647.327,00 zł.

Różnica, stanowi kwotę 2.624.043,00 zł.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, tj. roku 2014, planuje się kwotę ogółem 19.068.422,65 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Plan budżetu na rok 2015, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 2.405.098,44 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Planowane rozchody, dotyczą spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 2.405.098,44 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2015, stanowi kwotę adekwatną do roku 2014 i wynosi 19.068.422,65 zł. Patrząc obrazowo w stosunku do planowanych dochodów na 2015 rok, wskaźnik zadłużenia wynosi 53,6%.

Biorąc pod uwagę nowe obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 8,16 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 9,21%, biorąc po uwagę wykonanie roku 2012, 2013 i plan na III kw. 2014. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2014, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 8,83%.